

江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10315 号

江苏新泉汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称新泉股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新泉股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新泉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十五)。</p> <p>于2019年度,新泉股份销售汽车内、外饰系统零部件产品确认的主营业务收入为人民币2,578,395,434.21元。新泉股份对于汽车内、外饰系统零部件产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。对于汽车饰件总成产品收入,新泉股份客户一般于次月通过SRM系统(供应商管理系统)将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知新泉股份,新泉股份登陆SRM系统并下载明细表,核对无误后据此开具发票作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是新泉股份的关键业绩指标之一,从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险,我们将新泉股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>② 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>③ 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>④ 对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析;主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;</li> <li>⑤ 核对SRM系统(供应商管理系统)中主要客户销售明细与公司账面收入明细,以确认收入确认的完整性;</li> <li>⑥ 对收入进行截止性测试,关注是否存在重大跨期,并检查期后销售退回情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四)。</p> <p>于2019年12月31日,新泉股份应收账款的原值为746,068,186.96元,坏账准备为38,894,429.80元。</p> <p>由于新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</li> <li>② 通过与管理层讨论以及复核历史数据,评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性;</li> <li>③ 实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>④ 结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性;</li> <li>⑤ 根据上述程序了解的情况,重新计算应收账款期末余额坏账准备,计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

新泉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新泉股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新泉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新泉股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新泉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新泉股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新泉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

鲁晓华



中国注册会计师：

吕杰



中国·上海

二〇二〇年三月二十六日

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	598,524,129.02	816,218,812.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	12,689,707.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		488,526,094.94
应收账款	(四)	707,173,757.16	609,183,391.49
应收款项融资	(五)	738,012,098.80	
预付款项	(六)	163,812,578.07	104,950,105.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	4,871,434.78	6,379,645.43
买入返售金融资产			
存货	(八)	886,443,998.20	573,918,353.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	55,256,010.13	29,500,414.02
流动资产合计		3,166,783,713.53	2,628,676,817.33
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	1,060,782,802.50	795,750,387.34
在建工程	(十二)	299,330,336.64	213,132,434.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	163,440,744.42	166,355,054.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	29,047,576.77	13,110,711.90
递延所得税资产	(十五)	13,018,949.23	12,284,323.96
其他非流动资产	(十六)	76,987,264.82	69,028,449.06
非流动资产合计		1,642,607,674.38	1,279,661,360.42
资产总计		4,809,391,387.91	3,908,338,177.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	550,623,284.69	295,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	644,806,746.43	553,387,371.08
应付账款	(十九)	1,197,444,958.24	897,298,714.03
预收款项	(二十)	47,530,377.01	29,216,778.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	23,438,635.66	14,337,887.36
应交税费	(二十二)	18,528,795.17	45,722,600.59
其他应付款	(二十三)	21,953,463.79	70,220,842.68
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,368,382.67	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,505,694,643.66</b>	<b>1,905,184,194.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	150,000,000.00	
应付债券	(二十六)	387,778,691.89	367,963,595.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	32,726,973.45	22,538,203.25
递延所得税负债	(十五)	672,426.84	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>571,178,092.18</b>	<b>390,501,798.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,076,872,735.84</b>	<b>2,295,685,993.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十八)	227,626,477.00	227,724,479.00
其他权益工具	(二十九)	86,173,175.91	86,183,518.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	693,694,361.28	695,369,445.72
减：库存股	(三十一)	80,370,499.68	98,475,806.16
其他综合收益	(三十二)	19,176.98	
专项储备			
盈余公积	(三十三)	82,538,016.90	68,474,429.97
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	692,420,766.68	633,376,117.59
归属于母公司所有者权益合计		1,702,101,475.07	1,612,652,184.72
少数股东权益		30,417,177.00	
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,732,518,652.07</b>	<b>1,612,652,184.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,809,391,387.91</b>	<b>3,908,338,177.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		494,320,214.29	724,781,480.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		465,859,654.94
应收账款	(二)	579,744,008.73	511,005,506.93
应收款项融资	(三)	681,878,874.94	
预付款项		176,037,248.52	116,118,190.29
其他应收款	(四)	401,863,151.60	394,464,734.75
存货		481,349,424.30	340,003,548.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,368,947.89	8,105,874.70
<b>流动资产合计</b>		<b>2,826,561,870.27</b>	<b>2,560,338,990.21</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	360,847,957.93	297,447,957.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		529,679,507.78	436,806,705.59
在建工程		64,276,149.96	84,385,002.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,198,047.16	68,774,595.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,010,266.80	4,503,266.64
递延所得税资产		8,120,551.88	7,608,093.36
其他非流动资产		20,431,622.78	28,972,259.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,060,564,104.29</b>	<b>928,497,880.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,887,125,974.56</b>	<b>3,488,836,871.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		550,623,284.69	295,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		648,378,259.66	555,065,157.62
应付账款		538,165,668.67	448,841,477.03
预收款项		22,461,260.17	15,683,347.93
应付职工薪酬		11,690,528.53	6,560,291.40
应交税费		8,870,456.05	29,651,154.11
其他应付款		167,914,870.70	266,609,890.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,294,502.96	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,949,398,831.43</b>	<b>1,617,411,318.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		387,778,691.89	367,963,595.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,872,115.62	20,261,049.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>409,650,807.51</b>	<b>388,224,644.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,359,049,638.94</b>	<b>2,005,635,962.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		227,626,477.00	227,724,479.00
其他权益工具		86,173,175.91	86,183,518.60
其中：优先股			
永续债			
资本公积		687,942,319.21	689,617,403.65
减：库存股		80,370,499.68	98,475,806.16
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,538,016.90	68,474,429.97
未分配利润		524,166,846.28	509,676,883.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,528,076,335.62</b>	<b>1,483,200,908.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,887,125,974.56</b>	<b>3,488,836,871.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

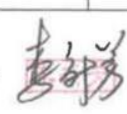
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,035,644,942.74	3,405,004,009.68
其中: 营业收入	(三十五)	3,035,644,942.74	3,405,004,009.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,850,429,328.97	3,080,516,341.60
其中: 营业成本	(三十五)	2,391,572,156.81	2,640,533,625.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	13,097,739.72	18,811,685.84
销售费用	(三十七)	141,427,475.64	151,284,399.86
管理费用	(三十八)	133,711,726.61	126,050,316.01
研发费用	(三十九)	136,617,649.75	124,668,720.42
财务费用	(四十)	34,002,580.44	19,167,594.34
其中: 利息费用		43,759,892.10	25,370,664.52
利息收入		9,508,493.41	7,100,710.01
加: 其他收益	(四十一)	18,099,909.11	8,357,621.97
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	70,131.97	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-3,604,871.46	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-1,503,849.82	-4,774,384.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-836,446.71	-1,365,002.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		197,440,486.86	326,705,903.62
加: 营业外收入	(四十六)	316,879.53	47,198,179.23
减: 营业外支出	(四十七)	1,577,263.41	47,399,703.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		196,180,102.98	326,504,379.71
减: 所得税费用	(四十八)	15,912,797.72	44,460,431.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		180,267,305.26	282,043,948.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		180,267,305.26	282,043,948.10
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		183,225,873.97	282,043,948.10
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,958,568.71	
六、其他综合收益的税后净额		372,879.22	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,176.98	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		19,176.98	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		19,176.98	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		353,702.24	
七、综合收益总额		180,640,184.48	282,043,948.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,245,050.95	282,043,948.10
归属于少数股东的综合收益总额		-2,604,866.47	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.80	1.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.80	1.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,652,442,764.17	2,994,974,965.09
减: 营业成本	(六)	2,216,575,689.78	2,430,605,252.49
税金及附加		5,606,234.26	10,529,356.91
销售费用		87,409,775.64	95,434,943.53
管理费用		65,077,404.35	67,479,385.37
研发费用		107,647,023.07	104,751,189.70
财务费用		34,148,263.51	19,195,205.69
其中: 利息费用		43,759,892.10	25,277,074.35
利息收入		9,258,358.43	6,927,460.07
加: 其他收益		15,557,170.85	6,320,661.30
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,999,494.16	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-884,598.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		506,741.30	-131,200.26
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		150,042,791.55	272,284,494.11
加: 营业外收入		137,760.99	46,826,817.42
减: 营业外支出		963,885.05	46,458,251.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		149,216,667.49	272,653,060.12
减: 所得税费用		8,580,798.19	30,042,841.47
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,635,869.30	242,610,218.65
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,635,869.30	242,610,218.65
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		140,635,869.30	242,610,218.65
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,219,164,298.47	2,996,463,028.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,271,402.95	13,852,327.63
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	66,558,330.35	42,433,394.43
经营活动现金流入小计		2,289,994,031.77	3,052,748,750.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,891,507,823.30	2,102,311,003.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		264,956,643.11	225,783,228.79
支付的各项税费		106,181,062.57	161,863,524.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	76,714,844.96	71,400,822.77
经营活动现金流出小计		2,339,360,373.94	2,561,358,580.12
经营活动产生的现金流量净额		-49,366,342.17	491,390,170.56
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	824,085.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,000.00	824,085.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,442,331.80	363,847,724.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		437,442,331.80	363,847,724.14
投资活动产生的现金流量净额		-437,367,331.80	-363,023,638.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		32,278,542.27	6,652,100.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,278,542.27	
取得借款收到的现金		700,000,000.00	989,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	1,219,728,037.16	623,523,105.17
筹资活动现金流入小计		1,952,006,579.43	1,619,175,205.17
偿还债务支付的现金		295,000,000.00	375,347,809.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,831,580.41	93,285,741.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	1,148,368,511.95	817,822,649.23
筹资活动现金流出小计		1,579,200,092.36	1,286,456,199.85
筹资活动产生的现金流量净额		372,806,487.07	332,719,005.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-516,666.44	1,203.01
五、现金及现金等价物净增加额		-114,443,853.34	461,086,739.99
加: 期初现金及现金等价物余额		586,353,246.89	125,266,506.90
六、期末现金及现金等价物余额		471,909,393.55	586,353,246.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,112,908,522.76	2,938,087,027.12
收到的税费返还			224,726.39
收到其他与经营活动有关的现金		53,012,046.29	39,668,408.51
经营活动现金流入小计		2,165,920,569.05	2,977,980,162.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,096,262,966.22	2,313,200,768.88
支付给职工以及为职工支付的现金		141,873,111.16	112,624,410.12
支付的各项税费		67,596,625.78	117,061,820.82
支付其他与经营活动有关的现金		52,880,881.50	31,427,221.25
经营活动现金流出小计		2,358,613,584.66	2,574,314,221.07
经营活动产生的现金流量净额		-192,693,015.61	403,665,940.95
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,807,246.28	803,600.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,807,246.28	803,600.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,887,072.63	218,534,919.09
投资支付的现金		63,400,000.00	151,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		546,750,851.53	275,302,090.52
投资活动现金流出小计		814,037,924.16	645,037,009.61
投资活动产生的现金流量净额		-798,230,677.88	-644,233,409.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			6,652,100.00
取得借款收到的现金		550,000,000.00	989,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,891,658,257.46	905,268,997.69
筹资活动现金流入小计		2,441,658,257.46	1,900,921,097.69
偿还债务支付的现金		295,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,401,313.77	93,285,741.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,148,368,511.95	817,822,649.23
筹资活动现金流出小计		1,576,769,825.72	1,281,108,390.60
筹资活动产生的现金流量净额		864,888,431.74	619,812,707.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,173,919.13	1,203.01
五、现金及现金等价物净增加额		-127,209,180.88	379,246,441.68
加: 期初现金及现金等价物余额		495,012,153.88	115,765,712.20
六、期末现金及现金等价物余额		367,802,973.00	495,012,153.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

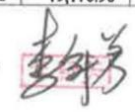
江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	695,369,445.72	98,475,806.16			68,474,429.97		633,376,117.59	1,612,652,184.72		1,612,652,184.72
加: 会计政策变更											1,964,681.55	1,964,681.55		1,964,681.55
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	227,724,479.00			86,183,518.60	695,369,445.72	98,475,806.16			68,474,429.97		635,340,799.14	1,614,616,866.27		1,614,616,866.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48	19,176.98		14,063,586.93		57,079,967.54	87,484,608.80	30,417,177.00	117,901,785.80
(一) 综合收益总额							19,176.98				183,225,873.97	183,245,050.95	-2,604,866.47	180,640,184.48
(二) 所有者投入和减少资本	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48						16,321,877.35	33,022,043.47	49,343,920.82
1. 所有者投入的普通股													33,022,043.47	33,022,043.47
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,798.00				52,767.56							55,565.56		55,565.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-100,800.00			-10,342.69	-1,727,852.00	-48,101,048.00						46,262,053.31		46,262,053.31
4. 其他														
(三) 利润分配						29,995,741.52						-29,995,741.52		-29,995,741.52
1. 提取盈余公积									14,063,586.93		-126,145,906.43	-112,082,319.50		-112,082,319.50
2. 提取一般风险准备									14,063,586.93		-14,063,586.93			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他												-112,082,319.50	-112,082,319.50	-112,082,319.50
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





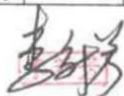
江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	162,270,000.00				741,204,646.88	63,484,400.00			44,213,408.10		456,728,191.36	1,340,931,846.34		1,340,931,846.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	162,270,000.00				741,204,646.88	63,484,400.00			44,213,408.10		456,728,191.36	1,340,931,846.34		1,340,931,846.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,454,479.00			86,183,518.60	-45,835,201.16	34,991,406.16			24,261,021.87		176,647,926.23	271,720,338.38		271,720,338.38
（一）综合收益总额											282,043,948.10	282,043,948.10		282,043,948.10
（二）所有者投入和减少资本	546,479.00			86,183,518.60	19,072,798.84	34,991,406.16						70,811,390.28		70,811,390.28
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,479.00			86,183,518.60	27,465.41							86,212,463.01		86,212,463.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额	545,000.00				19,045,333.43	4,995,900.00						14,594,433.43		14,594,433.43
4. 其他						29,995,506.16						-29,995,506.16		-29,995,506.16
（三）利润分配									24,261,021.87		-105,396,021.87	-81,135,000.00		-81,135,000.00
1. 提取盈余公积									24,261,021.87		-24,261,021.87			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-81,135,000.00	-81,135,000.00		-81,135,000.00
（四）所有者权益内部结转	64,908,000.00				-64,908,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,908,000.00				-64,908,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	695,369,445.72	98,475,806.16			68,474,429.97		633,376,117.59	1,612,652,184.72		1,612,652,184.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

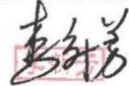
项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	689,617,403.65	98,475,806.16			68,474,429.97	509,676,883.41	1,483,200,908.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	227,724,479.00			86,183,518.60	689,617,403.65	98,475,806.16			68,474,429.97	509,676,883.41	1,483,200,908.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48			14,063,586.93	14,489,962.87	44,875,427.15
(一) 综合收益总额										140,635,869.30	140,635,869.30
(二) 所有者投入和减少资本	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48					16,321,877.35
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,798.00				52,767.56						55,565.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-100,800.00			-10,342.69	-1,727,852.00	-48,101,048.00					46,262,053.31
4. 其他						29,995,741.52					-29,995,741.52
(三) 利润分配									14,063,586.93	-126,145,906.43	-112,082,319.50
1. 提取盈余公积									14,063,586.93	-14,063,586.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-112,082,319.50	-112,082,319.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2019年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	162,270,000.00				735,452,604.81	63,484,400.00			44,213,408.10	372,462,686.63	1,250,914,299.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	162,270,000.00				735,452,604.81	63,484,400.00			44,213,408.10	372,462,686.63	1,250,914,299.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,454,479.00			86,183,518.60	-45,835,201.16	34,991,406.16			24,261,021.87	137,214,196.78	232,286,608.93
（一）综合收益总额										242,610,218.65	242,610,218.65
（二）所有者投入和减少资本	546,479.00			86,183,518.60	19,072,798.84	34,991,406.16					70,811,390.28
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,479.00			86,183,518.60	27,465.41						86,212,463.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额	545,000.00				19,045,333.43	4,995,900.00					14,594,433.43
4. 其他						29,995,506.16					-29,995,506.16
（三）利润分配									24,261,021.87	-105,396,021.87	-81,135,000.00
1. 提取盈余公积									24,261,021.87	-24,261,021.87	
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,135,000.00	-81,135,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	64,908,000.00				-64,908,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,908,000.00				-64,908,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	689,617,403.65	98,475,806.16			68,474,429.97	509,676,883.41	1,483,200,908.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏新泉汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州新泉汽车内饰件有限公司,由丹阳市汽车内饰件厂和香港银泉发展有限公司共同出资组建,于2001年4月28日批准成立,原注册资本2000万元港币,其中:丹阳市汽车内饰件厂出资1500万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资500万元港币,占注册资本的25%。设立时的出资分别于2001年5月28日、2001年10月12日、2003年1月22日和2003年11月24日由常州大华联合会计师事务所进行审验,并分别出具常州大华会验[2001]第039号、常州大华会验[2001]第146号、常州大华会验[2003]第046号、常州大华会验[2003]第522号验资报告。2001年4月28日,江苏省常州工商行政管理局向本公司核发了注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2004年4月27日,经常州市戚墅堰区对外贸易经济合作局批准,常州市中和投资发展有限公司和BEST PRINCIPAL控股有限公司共同出资设立常州中和汽车部件制造有限公司(以下简称“常州中和”),注册资本100万美元,其中,常州市中和投资发展有限公司出资75万美元,持有75%股权;BEST PRINCIPAL控股有限公司出资25万美元,持有25%股权。主营生产汽车、摩托车零部件及其配套塑料制品。2004年5月11日,常州中和领取了企合苏常总字第003777号《企业法人营业执照》。上述中外双方股东出资经常州安心会计师事务所有限公司出具常安会验(2004)第007号、常安会验(2004)第014号验资报告审验,截止2004年10月14日,已收到全体股东缴纳的100万美元注册资本。2005年9月16日,常州中和召开董事会,决议通过常州中和汽车部件制造有限公司与常州新泉汽车内饰件有限公司合并事宜。2005年11月10日,常州新泉汽车内饰件有限公司与常州中和汽车部件制造有限公司签订《合并协议》,协议约定双方采取吸收合并方式进行合并,常州新泉汽车内饰件有限公司全面接收常州中和汽车部件制造有限公司的资产、负债及人员,即常州新泉汽车内饰件有限公司股东丹阳市汽车内饰件厂收购常州市中和投资发展有限公司持有的常州中和75%股权;股东香港银泉发展有限公司收购BEST PRINCIPAL控股有限公司持有的常州中和25%股权。2006年8月2日,常州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司吸收合并的批复》(常开委经[2006]225号)批准上述事项。2006年9月13日,常州大华联合会计师事务所对本次吸收合并导致的新泉有限注册资本变更进行审验,并出具了常大会验(2006)第

093 号验资报告。本次吸收合并完成后，公司注册资本为 2780 万元港币（常州中和合并前的注册资本 100 万美元换算为 780 万元港币），其中：丹阳市汽车内饰件厂出资 2085 万元港币，占注册资本的 75%；香港银泉发展有限公司出资 695 万元港币，占注册资本的 25%。2007 年 1 月 12 日，公司取得换发的注册号为企合苏常总字第 002730 号的《企业法人营业执照》。

2011 年 10 月 14 日，常州国家高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司股权转让并终止合资企业合同的批复》（常开委经[2011]221 号），同意丹阳市汽车内饰件厂将其持有公司 75% 的股权、香港银泉发展有限公司将其持有公司 25% 的股权全部转让给江苏新泉志和投资有限公司，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由 2780 万港币变更为 2946.8 万元人民币。本次变更后，江苏新泉志和投资有限公司出资人民币 2946.8 万元，占注册资本的 100%。2011 年 11 月 29 日，公司取得换发的注册号为 320400400006470 号的《企业法人营业执照》。2011 年 11 月 22 日，立信会计师事务所对本次验资事宜进行审验并出具了信会师报字[2011]第 41291 号验资报告。

2011 年 12 月 28 日，公司更名为江苏新泉汽车饰件有限公司，注册地由江苏省常州市变更为江苏省丹阳市。

2012 年 1 月 11 日，江苏新泉志和投资有限公司、唐志华和唐美华签署了《增资协议》，由唐志华和唐美华共同对本公司增资 3,900 万元，其中唐志华增资 2,900 万元、唐美华增资 1,000 万元。本期增资完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 1 月 20 日，立信会计师事务所对本次增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 110055 号验资报告。

2012 年 4 月 16 日，公司通过股东会决议，决定整体变更设立股份有限公司。同日，公司全体股东共同签署了《发起人协议》，约定以截至 2012 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 70,762,210.23 元折合股本 6,846.80 万股，其余部分计入资本公积。2012 年 4 月 28 日，立信会计师事务所对本次净资产折股进行审验并出具了编号为信会师报字（2012）第 112954 号验资报告。本公司以截至 2012 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 70,762,210.23 元，按 1:0.9676 的比例折合股份总额 68,468,000 股，每股 1 元，大于股本部分 2,294,210.23 元计入资本公积。本期净资产折股完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元人民币，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 5 月 7 日，江苏省镇江工商行政管理局向江苏新泉换发了注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

2012年6月2日,公司通过股东大会决议,决定增资760.80万元,其中自然人吴群、刘忠各出资人民币2,500万元认购新增股本。2012年6月6日,立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第113415号验资报告。本次增资后,公司注册资本变更为7,607.6万元,其中:江苏新泉志和投资有限公司出资2,946.8万元,占注册资本的38.74%;唐志华出资2,900万元,占注册资本的38.12%;唐美华出资1,000万元,占注册资本的13.14%,吴群出资380.4万元,占注册资本的5.00%;刘忠出资380.4万元,占注册资本的5.00%。

2012年11月20日,公司通过股东大会决议,决定增加注册资本4,347.4万元,公司总股本由7,607.6万元增加到11,955万元。其中江苏新泉志和投资有限公司认购2,427.40万股,陈志军认购590万股,陶硕虎认购480万股,季平认购450万股,朱良平认购300万股,薛一宁认购100万股。2012年12月5日和2012年12月10日,立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并分别出具了信会师报字[2012]第114249号验资报告和信会师报字[2012]第114266号验资报告。本次增资后,公司注册资本变更为11,955万元,其中:江苏新泉志和投资有限公司出资5374.2万元,占注册资本的44.95%;唐志华出资2900万元,占注册资本的24.26%;唐美华出资1000万元,占注册资本的8.36%;陈志军出资590万元,占注册资本的4.94%;陶硕虎出资480万元,占注册资本的4.02%;季平出资450万元,占注册资本的3.76%;吴群出资380.4万元,占注册资本的3.18%;刘忠出资380.4万元,占注册资本的3.18%;朱良平出资300万元,占注册资本的2.51%;薛一宁出资100万元,占注册资本的0.84%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267号文核准,公司于2017年3月向社会公开发行人民币普通股(A股)3,985.00万股,增加注册资本3,985.00万元,增加后的注册资本为人民币15,940.00万元,并于2017年3月完成了工商变更登记手续。公司于2017年3月17日在上海证券交易所挂牌上市,上海证券交易所A股交易代码:603179,A股简称:新泉股份。

2017年9月1日,公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案,同意向符合授予条件的89名激励对象授予287万股限制性股票。经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2018〕283号)核准,公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券,发行总额人民币450,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日,初始转股价格为25.34元/股,最新转股价格为18.89元/股。截至2019年12月31日,累计共有83,000.00元新泉转债转换成4,277股公司股票。

2018年9月17日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》和《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，将预留部分限制性股票总量由50万股调整为70万股，同意以2018年9月17日为授予日，向符合条件的47名激励对象授予70万股限制性股票，授予价格为11.90元/股，公司独立董事发表了同意的独立意见。2018年10月24日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议，会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后，本激励计划预留授予的激励对象47名调整为39名，预留授予的限制性股票总数由70万股调整为55.9万股。

公司的企业法人营业执照注册号：91321100728017147G。所属行业为工业类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数227,626,477.00股，注册地：丹阳丹北镇长春村，总部地址：江苏省常州市新北区。

本公司主要经营活动为：汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；需依法经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为江苏新泉志和投资有限公司，本公司的实际控制人为唐敖齐、唐志华。

本财务报表业经公司全体董事于2020年3月26日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛新泉汽车饰件有限公司
江苏新泉模具有限公司
长春新泉志和汽车饰件有限公司
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司
宁波新泉汽车饰件系统有限公司
长沙新泉汽车饰件系统有限公司
佛山新泉汽车饰件有限公司
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司
成都新泉汽车饰件系统有限公司

---

子公司名称

西安新泉汽车饰件有限公司

宁德新泉汽车饰件有限公司

新泉发展香港有限公司

XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用每月月末平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

各类金融资产信用损失的确定方法：

#### （1） 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

### (2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

### (3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	款项性质
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额在 100 万元以上的 (含 100 万元)

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如减值测试后, 预计未来现金流量现值不低于其账面价值的, 则按账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 (应收账款和其他应收款) 组合
其他组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
合并报表范围内的往来款	不计提坏账准备

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 期末对于虽不重大但存在明显减值迹象单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如减值测试后, 预计未来现金流量现值不低于其账面价值的, 则按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、模具、委托加工物资。

### 2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价;

(2) 模具及周转材料的摊销方法:。

#### I、模具的摊销方法:

若主机厂不单独支付模具款, 按主机厂合同约定分摊数量分摊; 若无合同约定, 左置车型按 5 万次分摊。右置车型按 1 万次分摊。

在产品 PPAP 之前发生的模具改模费及修模费, 并入模具合同总价进行核算, 在产品 PPAP 之后发生的模具改模费及修模费计入当期损益。

注: PPAP (Production part approval process) 是汽车行业质量管理的一种工具, 意为生产件批准程序, 也就是主机厂同意公司小批量生产的批准文件。

II、周转材料为工装, 按照两年摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00



### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地证上注明年限
软件	5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十一) 收入

### (1) 销售商品

#### (a) 汽车饰件总成产品的销售收入确认方法

整车制造商一般要求主要供应商就近建立生产基地或设立中转库，以保证及时供货。公司会根据客户制订的年度、月度、周采购计划进行产品生产，在收到客户的日常订单时，通常要 2 小时内发往客户指定仓库，对方会就数量进行确认并在送货单上签字，当产品运至组装车间并装至整车后，视为验收合格。

公司客户一般于次月通过 SRM 系统（供应商管理系统）将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知公司，公司登陆 SRM 系统并下载明细表，核对无误后据此开具发票确认收入，并在“主营业务收入”科目核算。

#### (b) 模具开发收入的确认方法

在同步开发结束之后，进入模具开发阶段，公司会为客户开发模具，并向客户收取模具开发费。公司分三个阶段向客户收取模具开发费：在签订《模具开发合同》之后 1 个月内收取首付款；在 OTS（首次工装样件）阶段收取 2 期款项；在 PPAP 阶段（生产件批准程序）收取 3 期款项，尾款在 12 个月质保期结束之后收取。当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

#### (c) 材料销售收入的确认方法

公司统一采购外协厂所需塑料粒子，并以平价形式销售给外协厂，即公司按照外购塑料粒子的价格销售给供应商，每月发往供应商的塑料粒子数量和金额会在月末进行对账，并据此开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

## (2) 提供劳务

### (a) 同步开发收入的确认方法

公司参与客户新车型的同步开发，需要向客户收取同步开发费用。在启动项目开发之前，公司与客户签订《开发协议》，并收取 30% 首付款，在同步开发结束之后收取剩余款项。当产品创意方案、设计方案完成并获得客户认可，以及样品试制、检测合格之后，客户会下达开发模具指令，标志着同步开发阶段完成，公司此时确认同步开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

### (b) 技术服务收入的确认方法

公司会为部分非整车制造商客户提供技术服务业务，主要提供产品及其模具设计开发、产品制造过程的技术服务支持，在产品及其模具开发设计阶段，当模具开发结束并且产品样件验收合格，收取的技术服务费用开票并确认收入；在后期产品制造过程中的技术服务费用，一般按年收取费用、开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

具体确认方法详见财务报表附注“五、(二十七) 递延收益”。



### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十四) 租赁

##### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (二十五) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售 或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额488,526,094.94元，“应收账款”上年年末余额609,183,391.49元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额553,387,371.08元，“应付账款”上年年末余额897,298,714.03元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额465,859,654.94元，“应收账款”上年年末余额511,005,506.93元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额555,065,157.62元，“应付账款”上年年末余额448,841,477.03元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	交易性金融资产：增加 12,619,575.40 元； 可供出售金融资产：减少 10,000,000.00 元；年初未分配利润：增加 1,964,681.55 元；递延所得税负债：增加 654,893.85 元；	

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	816,218,812.40	货币资金	摊余成本	816,218,812.40
应收票据	摊余成本	488,526,094.94	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	488,526,094.94
应收账款	摊余成本	609,183,391.49	应收账款	摊余成本	609,183,391.49
其他应收款	摊余成本	6,379,645.43	其他应收款	摊余成本	6,379,645.43
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	10,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,619,575.40

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	724,781,480.38	货币资金	摊余成本	724,781,480.38
应收票据	摊余成本	465,859,654.94	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	465,859,654.94
应收账款	摊余成本	511,005,506.93	应收账款	摊余成本	511,005,506.93
其他应收款	摊余成本	394,464,734.75	其他应收款	摊余成本	394,464,734.75

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	816,218,812.40	816,218,812.40			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	12,619,575.40	10,000,000.00	2,619,575.40	12,619,575.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	488,526,094.94		-488,526,094.94		-488,526,094.94
应收账款	609,183,391.49	609,183,391.49			
应收款项融资	不适用	488,526,094.94	488,526,094.94		488,526,094.94
预付款项	104,950,105.87	104,950,105.87			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	6,379,645.43	6,379,645.43			
买入返售金融资产					
存货	573,918,353.18	573,918,353.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	29,500,414.02	29,500,414.02			
<b>流动资产合计</b>	<b>2,628,676,817.33</b>	<b>2,641,296,392.73</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>2,619,575.40</b>	<b>12,619,575.40</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00		-10,000,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	795,750,387.34	795,750,387.34			
在建工程	213,132,434.00	213,132,434.00			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	166,355,054.16	166,355,054.16			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	13,110,711.90	13,110,711.90			
递延所得税资产	12,284,323.96	12,284,323.96			
其他非流动资产	69,028,449.06	69,028,449.06			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,279,661,360.42</b>	<b>1,269,661,360.42</b>	<b>-10,000,000.00</b>		<b>-10,000,000.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,908,338,177.75</b>	<b>3,910,957,753.15</b>		<b>2,619,575.40</b>	<b>2,619,575.40</b>
流动负债：					
短期借款	295,000,000.00	295,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	553,387,371.08	553,387,371.08			
应付账款	897,298,714.03	897,298,714.03			
预收款项	29,216,778.99	29,216,778.99			
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	14,337,887.36	14,337,887.36			
应交税费	45,722,600.59	45,722,600.59			
其他应付款	70,220,842.68	70,220,842.68			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,905,184,194.73</b>	<b>1,905,184,194.73</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券	367,963,595.05	367,963,595.05			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	22,538,203.25	22,538,203.25			
递延所得税负债		654,893.85		654,893.85	654,893.85
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>390,501,798.30</b>	<b>391,156,692.15</b>		<b>654,893.85</b>	<b>654,893.85</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,295,685,993.03</b>	<b>2,296,340,886.88</b>		<b>654,893.85</b>	<b>654,893.85</b>
所有者权益：					
股本	227,724,479.00	227,724,479.00			
其他权益工具	86,183,518.60	86,183,518.60			
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	695,369,445.72	695,369,445.72			
减：库存股	98,475,806.16	98,475,806.16			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	68,474,429.97	68,474,429.97			
一般风险准备					
未分配利润	633,376,117.59	635,340,799.14		1,964,681.55	1,964,681.55
归属于母公司所有者权益合计	1,612,652,184.72	1,614,616,866.27		1,964,681.55	1,964,681.55
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,612,652,184.72</b>	<b>1,614,616,866.27</b>		<b>1,964,681.55</b>	<b>1,964,681.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,908,338,177.75</b>	<b>3,910,957,753.15</b>		<b>2,619,575.40</b>	<b>2,619,575.40</b>

各项目调整情况的说明：

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	724,781,480.38	724,781,480.38			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	465,859,654.94		-465,859,654.94		-465,859,654.94
应收账款	511,005,506.93	511,005,506.93			
应收款项融资	不适用	465,859,654.94	465,859,654.94		465,859,654.94
预付款项	116,118,190.29	116,118,190.29			
其他应收款	394,464,734.75	394,464,734.75			
存货	340,003,548.22	340,003,548.22			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
其他流动资产	8,105,874.70	8,105,874.70			
<b>流动资产合计</b>	<b>2,560,338,990.21</b>	<b>2,560,338,990.21</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	297,447,957.93	297,447,957.93			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	436,806,705.59	436,806,705.59			
在建工程	84,385,002.58	84,385,002.58			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	68,774,595.11	68,774,595.11			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,503,266.64	4,503,266.64			
递延所得税资产	7,608,093.36	7,608,093.36			
其他非流动资产	28,972,259.64	28,972,259.64			
<b>非流动资产合计</b>	<b>928,497,880.85</b>	<b>928,497,880.85</b>			
<b>资产总计</b>	<b>3,488,836,871.06</b>	<b>3,488,836,871.06</b>			
流动负债：					
短期借款	295,000,000.00	295,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	555,065,157.62	555,065,157.62			
应付账款	448,841,477.03	448,841,477.03			
预收款项	15,683,347.93	15,683,347.93			
应付职工薪酬	6,560,291.40	6,560,291.40			
应交税费	29,651,154.11	29,651,154.11			
其他应付款	266,609,890.20	266,609,890.20			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,617,411,318.29</b>	<b>1,617,411,318.29</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	367,963,595.05	367,963,595.05			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	20,261,049.25	20,261,049.25			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>388,224,644.30</b>	<b>388,224,644.30</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,005,635,962.59</b>	<b>2,005,635,962.59</b>			
所有者权益：					
股本	227,724,479.00	227,724,479.00			
其他权益工具	86,183,518.60	86,183,518.60			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	689,617,403.65	689,617,403.65			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	98,475,806.16	98,475,806.16			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	68,474,429.97	68,474,429.97			
未分配利润	509,676,883.41	509,676,883.41			
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,483,200,908.47</b>	<b>1,483,200,908.47</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,488,836,871.06</b>	<b>3,488,836,871.06</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	15%
青岛新泉汽车饰件有限公司	25%
江苏新泉模具有限公司	25%
长春新泉志和汽车饰件有限公司	25%
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	15%
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	25%
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
佛山新泉汽车饰件有限公司	25%
成都新泉汽车饰件系统有限公司	25%
西安新泉汽车饰件有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
宁德新泉汽车饰件有限公司	25%
新泉发展香港有限公司	16.5%
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚联邦税率

## (二) 税收优惠

(1) 江苏新泉汽车饰件股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR201832002964 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

(2) 芜湖新泉汽车饰件系统有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合核发的编号为 GR201934000730 的《高新技术企业证书》，有效期自 2019 年 9 月 9 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	213,686.50	290,211.33
银行存款	471,695,440.99	586,062,419.63
其他货币资金	126,615,001.53	229,866,181.44
合计	598,524,129.02	816,218,812.40
其中：存放在境外的款项总额	51,891,635.47	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	119,807,241.29	229,769,326.50
信用证保证金	6,710,000.00	
履约保证金	97,494.18	96,239.01
合计	126,614,735.47	229,865,565.51

2019 年工商银行常州经济开发区支行开具银行承兑汇票保证金 38,281,845.19 元；

2019 年兴业银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 816,009.00 元；

2019年平安银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 30,063,219.18 元；  
2019年浙商银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 50,646,167.88 元；  
2019年招商银行新北支行开具银行承兑汇票保证金 0.04 元；  
2019年工商银行常州经济开发区支行开具信用证保证金 6,710,000.00 元；  
2019年青岛银行即墨开发区支行开具履约保证金 97,494.18 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,689,707.37
其中：权益工具投资	12,689,707.37

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		485,012,329.94
商业承兑汇票		3,513,765.00
合计		488,526,094.94

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	741,700,364.66	634,010,938.14
1至2年	3,600,093.50	9,714,313.97
2至3年	76,690.59	145,960.98
3年以上	691,038.21	961,815.62
小计	746,068,186.96	644,833,028.71
减：坏账准备	38,894,429.80	35,649,637.22
合计	707,173,757.16	609,183,391.49

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	746,068,186.96	100.00	38,894,429.80	5.21	707,173,757.16
其中：					
应收账款组合 1	746,068,186.96	100.00	38,894,429.80	5.21	707,173,757.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	644,833,028.71	100.00	35,649,637.22	5.53	609,183,391.49
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	644,833,028.71	100.00	35,649,637.22		609,183,391.49

### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	741,700,364.66	37,085,018.24	5.00
1—2 年	3,600,093.50	1,080,028.05	30.00
2—3 年	76,690.59	38,345.30	50.00
3 年以上	691,038.21	691,038.21	100.00
合计	746,068,186.96	38,894,429.80	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合 1	35,649,637.22	35,649,637.22	3,438,962.94		194,170.36	38,894,429.80

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	194,170.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东风汽车股份有限公司常州分公司	货款	25,973.06	公司已注销	相关审批	否
青岛青汽实业有限公司汽车配件经销处	货款	168,197.30	公司已注销	相关审批	否
合计		194,170.36			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司	220,898,167.84	29.61	11,054,408.39
北汽福田汽车股份有限公司	103,753,202.89	13.91	5,189,732.58
奇瑞汽车股份有限公司	102,159,689.34	13.69	5,780,375.40
中国第一汽车集团公司	68,805,367.91	9.22	3,444,728.85
上海汽车集团股份有限公司	68,102,689.19	9.13	3,405,134.46
合计	563,719,117.17	75.56	28,874,379.68

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	738,012,098.80
应收账款	
合计	738,012,098.80

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	735,245,888.80
商业承兑汇票	2,766,210.00
合计	738,012,098.80

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	436,704,005.95
商业承兑汇票	
合计	436,704,005.95

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,849,834.47	
商业承兑汇票		472,500.00
合计	800,849,834.47	472,500.00



(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	161,844,480.68	98.80	102,721,981.89	97.88
1至2年	1,928,097.39	1.18	2,187,965.63	2.08
2至3年			40,158.35	0.04
3年以上	40,000.00	0.02		
合计	163,812,578.07	100.00	104,950,105.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
台州美途模塑有限公司	11,944,391.69	7.29
浙江海燕模具有限公司	11,821,472.45	7.22
宁波益首模具有限公司	10,861,697.36	6.63
常州庆旺源模具有限公司	10,849,463.05	6.62
KTX 株式会社	10,100,776.87	6.17
合计	55,577,801.42	33.93

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,871,434.78	6,379,645.43
合计	4,871,434.78	6,379,645.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,582,711.06	5,534,468.87
1至2年	4,691,584.68	167,000.00
2至3年	167,000.00	2,010,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	124,888.50	157,672.50
小计	6,566,184.24	7,869,141.37
减：坏账准备	1,694,749.46	1,489,495.94
合计	4,871,434.78	6,379,645.43

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,566,184.24	100.00	1,694,749.46	25.81	4,871,434.78
其中：					
其他应收款组合 1	6,566,184.24	100.00	1,694,749.46	25.81	4,871,434.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,869,141.37	100.00	1,489,495.94	18.93	6,379,645.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,869,141.37	100.00	1,489,495.94		6,379,645.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,489,495.94			1,489,495.94
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	205,253.52			205,253.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,694,749.46			1,694,749.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,869,141.37			7,869,141.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-1,302,957.13			-1,302,957.13
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,566,184.24			6,566,184.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	1,489,495.94	1,489,495.94	205,253.52			1,694,749.46

(5) 本期无本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	87,200.00	43,302.40
押金	2,185,169.06	1,353,551.50
保证金	3,818,605.68	5,975,875.26
出口退税	419,002.50	
其他	56,207.00	496,412.21
合计	6,566,184.24	7,869,141.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	保证金	3,150,000.00	1-2 年	47.97	945,000.00
四川一然精工机械有限公司	押金	1,030,379.00	1-2 年	15.69	309,113.70
浏阳鼎盛投资有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	15.23	50,000.00
中国证券登记结算有限公司上海分公司	保证金	499,205.68	1-2 年	7.60	149,761.70
出口退税	出口退税	419,002.50	1 年以内	6.38	20,950.13
合计		6,098,587.18		92.87	1,474,825.53

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,360,233.04		78,360,233.04	48,845,826.60		48,845,826.60
发出商品	287,259,512.46	1,497,114.87	285,762,397.59	144,690,250.22		144,690,250.22
周转材料	34,368,479.26		34,368,479.26	19,476,137.36		19,476,137.36
委托加工物资	759,874.42		759,874.42	387,237.44		387,237.44
在产品	15,251,127.91		15,251,127.91	10,813,986.19		10,813,986.19
库存商品	57,989,417.32	6,734.95	57,982,682.37	59,462,995.37		59,462,995.37
模具	413,959,203.61		413,959,203.61	290,241,920.00		290,241,920.00
其中：模具成品	363,383,304.77		363,383,304.77	247,973,958.35		247,973,958.35
模具在产品	50,575,898.84		50,575,898.84	42,267,961.65		42,267,961.65
合计	887,947,848.02	1,503,849.82	886,443,998.20	573,918,353.18		573,918,353.18

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		1,497,114.87				1,497,114.87
库存商品		6,734.95				6,734.95
合计		1,503,849.82				1,503,849.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	35,252,733.99	29,500,414.02
增值税留抵税额	19,921,247.67	
预缴税费	82,028.47	
合计	55,256,010.13	29,500,414.02

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,060,782,802.50	795,750,387.34
固定资产清理		
合计	1,060,782,802.50	795,750,387.34

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	392,655,236.94	604,906,425.52	13,401,202.44	58,743,431.90	1,069,706,296.80
(2) 本期增加金额	97,394,315.90	254,489,186.02	1,760,353.27	4,849,847.15	358,493,702.34
—购置	7,139,774.56	57,225,265.78	1,760,353.27	4,735,060.83	70,860,454.44
—在建工程转入	90,254,541.34	197,263,920.24		114,786.32	287,633,247.90
(3) 本期减少金额		3,457,591.85	929,768.58	748,346.81	5,135,707.24
—处置或报废		3,457,591.85	929,768.58	748,346.81	5,135,707.24
(4) 期末余额	490,049,552.84	855,938,019.69	14,231,787.13	62,844,932.24	1,423,064,291.90
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	74,244,106.99	182,411,183.58	5,140,282.38	12,160,336.51	273,955,909.46
(2) 本期增加金额	18,349,456.30	63,776,739.08	1,291,096.57	8,534,819.54	91,952,111.49
—计提	18,349,456.30	63,776,739.08	1,291,096.57	8,534,819.54	91,952,111.49
(3) 本期减少金额		1,944,677.22	633,087.91	1,048,766.42	3,626,531.55
—处置或报废		1,944,677.22	633,087.91	1,048,766.42	3,626,531.55
(4) 期末余额	92,593,563.29	244,243,245.44	5,798,291.04	19,646,389.63	362,281,489.40
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	397,455,989.55	611,694,774.25	8,433,496.09	43,198,542.61	1,060,782,802.50
(2) 上年年末账面价值	318,411,129.95	422,495,241.94	8,260,920.06	46,583,095.39	795,750,387.34



3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛二期厂房	10,472,088.37	仍在办理中
长沙永泰路厂房	31,032,352.77	仍在办理中
常州二期厂房	81,415,080.16	仍在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	299,330,336.64	213,132,434.00
工程物资		
合计	299,330,336.64	213,132,434.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	299,330,336.64		299,330,336.64	213,132,434.00		213,132,434.00

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
宁波志和厂房	100,000,000.00	19,864,903.39	74,663,896.61			94,528,800.00	94.53	94.53%	1,438,863.57	1,438,863.57	4.77	自筹
宁波志和注塑机	76,000,000.00		67,615,829.63			67,615,829.63	88.97	88.97%	1,605,628.99	1,605,628.99	4.77	自筹
佛山新泉厂房	40,000,000.00		24,611,145.69			24,611,145.69	61.53	61.53%				自筹
佛山新泉注塑机	20,000,000.00		17,443,379.64			17,443,379.64	87.22	87.22%				自筹
保险杠涂装线	65,230,665.51	65,230,665.51		65,230,665.51			100.00	100.00%				募投资金
仲田3模具循环搪 塑机	20,880,000.00	11,699,999.77	5,400,000.36	9,000,000.02		8,100,000.11	81.90	81.90%				募投资金
激光弱化设备	27,523,164.00	14,372,140.20	12,077,348.56	23,913,812.31		2,535,676.45	96.10	96.10%				募投资金
常州生产基地二期	100,000,000.00	29,968,488.23	63,817,686.10	90,184,655.96		3,601,518.37	93.79	93.79%				募投资金
常州新泉注塑机	20,706,757.06	10,392,783.47	8,484,913.77	18,877,697.24			100.00	100.00%				募投资金
成都新泉生产线	39,096,919.34	27,068,742.70	4,342,241.69	25,214,081.01		6,196,903.38	80.34	80.34%				自筹
长沙新泉注塑机	11,587,365.08	11,587,365.08		11,587,365.08			100.00	100.00%				募投资金
合计		190,185,088.35	278,456,442.05	244,008,277.13		224,633,253.27			3,044,492.56	3,044,492.56		

### 4、本期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	173,745,922.53	13,340,936.81	187,086,859.34
(2) 本期增加金额		3,239,360.40	3,239,360.40
—购置		3,239,360.40	3,239,360.40
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	173,745,922.53	16,580,297.21	190,326,219.74
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	15,481,309.36	5,250,495.82	20,731,805.18
(2) 本期增加金额	3,526,345.58	2,627,324.56	6,153,670.14
—计提	3,526,345.58	2,627,324.56	6,153,670.14
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	19,007,654.94	7,877,820.38	26,885,475.32
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	154,738,267.59	8,702,476.83	163,440,744.42
(2) 上年年末账面价值	158,264,613.17	8,090,440.99	166,355,054.16

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,110,711.90	21,111,704.97	5,174,840.10		29,047,576.77

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,528,262.50	6,071,651.21	37,043,314.22	6,240,246.25
内部交易未实现利润	11,825,752.22	2,650,277.06	11,638,476.74	2,914,920.32
递延收益	28,526,806.45	4,297,020.96	20,621,049.25	3,129,157.39
合计	79,880,821.17	13,018,949.23	69,302,840.21	12,284,323.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,689,707.37	672,426.84		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,167,137.30	179,253.95
可抵扣亏损	8,170,264.79	15,234,081.85
合计	9,337,402.09	15,413,335.80

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	4,931,199.80		
2023	3,238,344.62	13,148,716.32	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022	720.37	1,509,187.24	
2021		576,178.29	
2020			
合计	8,170,264.79	15,234,081.85	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	75,281,596.82		75,281,596.82	67,322,781.06		67,322,781.06
预付土地补偿款	1,705,668.00		1,705,668.00	1,705,668.00		1,705,668.00
合计	76,987,264.82		76,987,264.82	69,028,449.06		69,028,449.06

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		45,000,000.00
信用借款	550,623,284.69	250,000,000.00
合计	550,623,284.69	295,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	644,806,746.43	553,387,371.08

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	1,197,444,958.24	897,298,714.03

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	47,530,377.01	29,216,778.99

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,265,236.60	271,459,302.42	262,390,349.10	23,334,189.92
离职后福利-设定提存计划	72,650.76	14,287,629.53	14,255,834.55	104,445.74
合计	14,337,887.36	285,746,931.95	276,646,183.65	23,438,635.66

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,481,137.71	242,440,898.72	233,310,944.42	22,611,092.01
(2) 职工福利费		14,325,148.62	14,325,148.62	
(3) 社会保险费	61,439.25	8,097,728.24	8,048,296.64	110,870.85
其中：医疗保险费	54,618.50	6,814,281.46	6,769,248.96	99,651.00
工伤保险费	2,472.27	663,028.81	661,846.51	3,654.57
生育保险费	4,348.48	620,417.97	617,201.17	7,565.28
(4) 住房公积金	324,561.00	5,515,721.26	5,476,143.11	364,139.15
(5) 工会经费和职工教育经费	398,098.64	1,079,805.58	1,229,816.31	248,087.91
合计	14,265,236.60	271,459,302.42	262,390,349.10	23,334,189.92

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,725.06	13,817,425.25	13,787,643.27	99,507.04
失业保险费	2,925.70	470,204.28	468,191.28	4,938.70
合计	72,650.76	14,287,629.53	14,255,834.55	104,445.74

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,306,429.61	11,531,312.89
企业所得税	14,136,398.38	30,644,310.59
个人所得税	368,633.19	395,246.00
城市维护建设税	53,612.07	784,813.38
房产税	1,013,381.13	843,880.51
教育费附加	44,265.98	576,565.61
土地使用税	1,223,170.82	755,963.88
印花税	181,164.89	138,190.22
环境保护税	4,615.64	2,786.85
其他	197,123.46	49,530.66
合计	18,528,795.17	45,722,600.59

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,139,212.33
应付股利		
其他应付款项	21,953,463.79	69,081,630.35
合计	21,953,463.79	70,220,842.68

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		776,712.33
短期借款应付利息		362,500.00
合计		1,139,212.33

### 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	28,000.00	28,000.00
保证金	15,000.00	15,000.00
押金		178,080.00
其他	1,531,211.79	375,250.35
限制性股票回购义务	20,379,252.00	68,485,300.00
合计	21,953,463.79	69,081,630.35

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	20,379,252.00	行权期限未满足

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	73,879.71	
一年内到期的应付债券	1,294,502.96	
合计	1,368,382.67	

### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	150,000,000.00	

### (二十六) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
新泉转债	387,778,691.89	367,963,595.05



## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
新泉转债	100.00	2018/6/4	6年	450,000,000.00	367,963,595.05		1,867,687.81	19,869,096.84	54,000.00	387,778,691.89

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕283号）核准，公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券，发行总额人民币450,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日，初始转股价格为25.34元/股，最新转股价格为18.89元/股。截至2019年12月31日，累计共有83,000.00元新泉转债转换成4,277股公司股票，本年度共有54,000.00元新泉转债转换成2,798股公司股票。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为356,646,776.05元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为86,189,073.00元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本19,869,096.84元。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,538,203.25	14,972,100.00	4,783,329.80	32,726,973.45	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	4,150,000.00		830,000.00		3,320,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	835,062.30		60,366.00		774,696.30	与资产相关
5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	640,000.00		160,000.00		480,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	423,529.43		94,117.63		329,411.80	与资产相关
吕墅路项目投资	5,529,667.50		117,030.00		5,412,637.50	与资产相关
智能制造推广专项资金	715,000.00		78,000.00		637,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	4,196,790.02		215,220.00		3,981,570.02	与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相关
三位一体补助	3,771,000.00	3,356,000.00	1,090,200.00		6,036,800.00	与资产相关
上市募集资金企业奖励		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
汽车饰件生产线补助	360,000.00		180,000.00		180,000.00	与资产相关
工企技改奖励		6,529,100.00	54,409.17		6,474,690.83	与资产相关
长沙市智能制造专项项目		2,587,000.00	258,699.96		2,328,300.04	与资产相关
土地补偿款	1,917,154.00		45,287.04		1,871,866.96	与资产相关
合计	22,538,203.25	14,972,100.00	4,783,329.80		32,726,973.45	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	227,724,479.00				-98,002.00	-98,002.00	227,626,477.00

(1) 公司分别于 2019 年 2 月 25 日和 2019 年 3 月 19 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象毕文锋、曹华已离职，同意公司以 15.44 元/股的回购价格回购其已获授但尚未解锁的 67,200 股限制性股票，并办理回购注销手续。

(2) 公司分别于 2019 年 5 月 27 日和 2019 年 6 月 14 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十一次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象刘俊涛、于震云已离职，同意公司以 14.94 元/股的回购价格回购其已获授但尚未解锁的 33,600 股限制性股票，并办理回购注销手续。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，累计已有人民币 83,000 元新泉转债已转换为公司股票，累计转股数为 4,277 股，本年转股数为 2,798 股。

## (二十九) 其他权益工具

### 1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2018〕283号)核准,公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券,发行总额人民币450,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日,初始转股价格为25.34元/股,最新转股价格为18.89元/股。截至2019年12月31日,累计共有83,000.00元新泉转债转换成4,277股公司股票,本年度共有54,000.00元新泉转债转换成2,798股公司股票。

### 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新泉转债	4,499,710.00	86,183,518.60			540.00	10,342.69	4,499,170.00	86,173,175.91

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	676,766,312.29	52,767.56		676,819,079.85
其他资本公积	18,603,133.43	3,917,599.94	5,645,451.94	16,875,281.43
合计	695,369,445.72	3,970,367.50	5,645,451.94	693,694,361.28

本次资本公积增加 3,970,367.50 元，其中：公司发行可转换债券本期转股形成股本溢价 52,767.56 元；根据股权激励计算确认本期应摊销的股份支付费用 3,917,599.94 元。

本次资本公积减少 5,645,451.94 元，其中：首次授予激励对象离职回购股份减少资本公积 1,438,752.00 元；限制性股票激励计划未达到行权条件减少资本公积 4,206,699.94 元。

### (三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	68,480,300.00		48,101,048.00	20,379,252.00
股权回购	29,995,506.16	29,995,741.52		59,991,247.68
合计	98,475,806.16	29,995,741.52	48,101,048.00	80,370,499.68

(1) 本年公司有 4 位首次授予激励对象离职，不再具备激励资格，回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 1,539,552.00 元。

(2) 本年对已经解锁并解除回购负债义务的部分减少库存股 46,561,496.00 元。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式累计已回购股份数量为 3,494,020 股，占公司目前总股本的 1.53%。成交的最低价格为 15.89 元/股，成交的最高价格为 17.70 元/股，支付的总金额为 59,991,247.68 元（含佣金、过户费等交易费用）。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初 余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益			372,879.22				19,176.98	353,702.24	19,176.98
其中：外币财务报表折算差额			372,879.22				19,176.98	353,702.24	19,176.98

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,474,429.97	14,063,586.93		82,538,016.90

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	633,376,117.59	456,728,191.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,964,681.55	
调整后年初未分配利润	635,340,799.14	456,728,191.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,225,873.97	282,043,948.10
减：提取法定盈余公积	14,063,586.93	24,261,021.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,082,319.50	81,135,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	692,420,766.68	633,376,117.59

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,578,395,434.21	2,008,331,727.60	2,914,810,828.56	2,205,646,315.71
其他业务	457,249,508.53	383,240,429.21	490,193,181.12	434,887,309.42
合计	3,035,644,942.74	2,391,572,156.81	3,405,004,009.68	2,640,533,625.13

产品名称	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
商用车	仪表板总成	381,361,881.45	243,904,923.33	351,710,259.50	223,867,076.05
	顶置文件柜总成	124,117,959.14	97,915,716.21	110,010,340.31	93,250,698.36
	其他饰件产品	36,883,366.03	31,285,251.06	36,255,927.42	27,798,126.46
乘用车	仪表板总成	1,396,191,366.98	1,090,897,071.05	1,404,944,183.69	1,073,784,029.31
	门内护板总成	372,961,980.42	327,859,406.70	602,118,154.54	500,391,079.35
	立柱护板总成	108,416,367.04	92,311,324.45	192,426,871.72	154,442,459.12
	保险杠总成	22,175,750.94	15,551,256.28	52,163,639.69	26,358,440.99

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
流水槽盖总成	7,319,809.45	4,898,104.36	14,581,163.04	11,603,856.43
其他饰件产品	128,966,952.76	103,708,674.16	150,600,288.65	94,150,549.64
合计	2,578,395,434.21	2,008,331,727.60	2,914,810,828.56	2,205,646,315.71

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,178,737.68	6,171,302.58
教育费附加	1,692,181.60	4,795,865.56
印花税	1,599,141.93	1,384,403.00
房产税	3,967,126.71	3,944,864.49
城镇土地使用税	3,113,026.82	2,495,351.37
车船使用税	1,950.00	8,751.45
环境保护税	12,976.16	11,147.39
水利基金	532,598.82	
合计	13,097,739.72	18,811,685.84

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	8,929,182.00	10,859,926.26
仓储费	23,719,269.50	24,454,065.55
包装费	26,607,396.84	38,147,516.14
运费	67,900,888.00	67,699,556.18
三包费	12,174,627.41	8,403,714.86
其他	2,096,111.89	1,719,620.87
合计	141,427,475.64	151,284,399.86

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利性支出	39,412,530.61	38,276,672.34
差旅费	8,304,263.00	9,363,939.09
社保及公积金	6,081,482.52	6,513,839.51



项目	本期金额	上期金额
业务招待费	12,639,353.91	13,005,665.83
办公费	6,931,116.11	7,690,856.24
水电及采暖费	4,556,768.07	4,969,609.47
保险费	1,086,589.54	1,025,913.95
无形资产摊销及折旧	29,799,929.28	20,386,586.46
税金及附加	631,071.52	941,933.21
审计及咨询费	6,043,547.65	1,120,371.36
限制性股票成本	-294,100.00	13,159,433.43
租赁费	10,370,364.30	2,752,063.76
其他	8,148,810.10	6,843,431.36
合计	133,711,726.61	126,050,316.01

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	39,859,860.06	33,812,496.05
直接人工	59,103,454.24	44,501,534.66
折旧	1,257,874.96	1,335,503.09
设计费	26,973,227.82	33,460,287.22
差旅费	9,188,196.57	9,942,160.24
其他	235,036.10	1,616,739.16
合计	136,617,649.75	124,668,720.42

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,759,892.10	25,370,664.52
减：利息收入	9,508,493.41	7,100,710.01
汇兑损益	-1,138,763.89	-1,203.01
其他	889,945.64	898,842.84
合计	34,002,580.44	19,167,594.34

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,009,089.69	8,297,112.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	90,819.42	60,509.97
合计	18,099,909.11	8,357,621.97

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	830,000.00	830,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	60,366.00	60,365.96	与资产相关
年产5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	160,000.00	160,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	94,117.63	94,117.63	与资产相关
吕墅路项目投资	117,030.00	117,030.00	与资产相关
智能制造推广专项资金	78,000.00	65,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	215,220.00	107,610.00	与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助	100,000.00		与资产相关
IPO、新三板企业及后备企业奖励款	496,700.00		与收益相关
2018年金山人才计划款	1,400,000.00		与收益相关
2018年度省级工程技术研究中心立项和绩效评估优秀奖励经费	200,000.00		与收益相关
丹阳总部企业优惠政策经济奖励	4,933,093.74		与收益相关
丹阳财政中心市场监督管理局奖励款	3,600.00		与收益相关
2018年度丹阳市科学发展专项资金入库项目立项资助	480,000.00		与收益相关
2019年度镇江“金山英才”顶尖人才资助款	3,200,000.00		与收益相关
三位一体补助分摊	1,090,200.00	419,000.00	与资产相关
上市募集资金企业奖励	1,500,000.00		与收益相关
常州市新北区财政局拨款	30,000.00		与收益相关
常州市新北区财政局学徒制奖励	18,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 优秀企业贡献奖	300,000.00		与收益相关
就业见习补贴	3,450.00		与收益相关
就业见习基地奖金	10,000.00		与收益相关
冶金校企合作培训费	17,010.00		与收益相关
汽车饰件生产线财政补助	180,000.00	180,000.00	与资产相关
新北区财政局技能培训补贴款	12,000.00		与收益相关
财政局高技能人才培训补贴	1,500.00		与收益相关
新北区财政局补贴	250,000.00		与收益相关
土地税奖励	1,522,256.25	1,521,700.00	与收益相关
芜湖市经济和信息化局	100,000.00		与收益相关
工企技改奖励分摊	54,409.17		与资产相关
政府补助经济工作会奖	22,000.00		与收益相关
湖南浏阳制造产业基地安全生产奖励	2,000.00		与收益相关
长沙市智能制造专项项目	258,699.96		与资产相关
土地补偿款	45,287.04	45,287.04	与资产相关
稳岗补贴	224,149.90	190,262.39	与收益相关
丹凤朝阳人才专项资金		240,000.00	与收益相关
总部经济奖励金		3,430,138.98	与收益相关
企业贡献奖励		600,000.00	与收益相关
节能补助		28,600.00	与收益相关
经济开发区财政局专利奖		8,000.00	与收益相关
入规升级专项资金		200,000.00	与收益相关
合计	18,009,089.69	8,297,112.00	

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	70,131.97	

**(四十三) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-39,345.00
应收账款坏账损失	3,438,962.94
其他应收款坏账损失	205,253.52
合计	3,604,871.46

**(四十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,774,384.25
存货跌价损失	1,503,849.82	
合计	1,503,849.82	4,774,384.25

**(四十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-836,446.71	-1,365,002.18	-836,446.71

**(四十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	162,000.00	46,953,598.84	162,000.00
其他	154,879.53	244,580.39	154,879.53
合计	316,879.53	47,198,179.23	316,879.53

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重大项目增效奖金		50,000.00	与收益相关
市场监督管理局奖励款		100,000.00	与收益相关
拆迁补偿款		46,569,941.84	与收益相关
学徒制补贴		27,000.00	与收益相关
稳增促调专项资金		99,657.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业规模发展奖		30,000.00	与收益相关
企业合作发展奖		40,000.00	与收益相关
安全生产奖励		7,000.00	与收益相关
2017年小微企业补贴		30,000.00	与收益相关
退伍军人减免增值税	162,000.00		与收益相关
合计	162,000.00	46,953,598.84	

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损支出	296,895.88	12,627,197.04	
非流动资产毁损报废损失	579,992.34	57,083.75	579,992.34
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	690,375.19	34,715,422.35	690,375.19
合计	1,577,263.41	47,399,703.14	1,280,367.53

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,629,890.00	45,793,768.27
递延所得税费用	-717,092.28	-1,333,336.66
合计	15,912,797.72	44,460,431.61

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	196,881,342.98
加：合并层面抵消未实现内部利润	-701,240.00
调整后利润总额	196,180,102.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,427,015.45
加：子公司适用不同税率的影响	2,450,248.64
加：调整以前期间所得税的影响	-

项目	本期金额
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,832,667.39
减：研发费加计扣除的影响	17,477,121.32
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,602,920.16
加：递延所得税费用	-717,092.28
所得税费用	15,912,797.72

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,508,493.41	7,100,710.01
收到往来款及其他	28,689,977.05	4,676,247.49
政府补助	28,359,859.89	30,656,436.93
合计	66,558,330.35	42,433,394.43

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	40,104,315.39	48,680,776.36
支付往来款及其他	36,610,529.57	22,720,046.41
合计	76,714,844.96	71,400,822.77

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	1,219,728,037.16	623,523,105.17

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公开发行债券费用	604,000.00	1,594,000.00
支付票据保证金	1,116,229,218.43	786,229,265.16
回购库存股	31,535,293.52	29,999,384.07
合计	1,148,368,511.95	817,822,649.23

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	180,267,305.26	282,043,948.10
加：信用减值损失	3,604,871.46	
资产减值准备	1,503,849.82	4,774,384.25
固定资产折旧	91,952,111.49	69,927,614.46
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	6,153,670.14	5,074,704.25
长期待摊费用摊销	5,174,840.10	2,055,146.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	836,446.71	1,365,002.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	579,992.34	57,083.75
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-70,131.97	
财务费用(收益以“－”号填列)	44,276,558.54	25,369,461.51
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-734,625.27	-1,333,336.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	17,532.99	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-314,029,494.84	17,401,949.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-115,377,937.23	147,017,441.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	46,478,668.29	-62,363,228.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,366,342.17	491,390,170.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	471,909,393.55	586,353,246.89
减：现金的期初余额	586,353,246.89	125,266,506.90
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,443,853.34	461,086,739.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	471,909,393.55	586,353,246.89
其中：库存现金	213,686.50	290,211.33
可随时用于支付的银行存款	471,695,440.99	586,062,419.63
可随时用于支付的其他货币资金	266.06	615.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	471,909,393.55	586,353,246.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,614,735.47	银行承兑汇票保证金、履约保证金、信用证保证金
应收票据	436,704,005.95	质押用于开具银行承兑汇票
无形资产	23,656,398.34	借款抵押
合计	586,975,139.76	

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,891,614.56
其中：美元	4,876,692.99	6.9762	34,020,785.64
林吉特	8,783,331.37	1.6986	14,919,366.67
港币	24,504,869.67	0.8958	21,951,462.25



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			748,020.76
其中：美元			
林吉特	440,374.87	1.6986	748,020.76
港币			
应付账款			6,182,873.49
其中：美元			
林吉特	3,639,982.04	1.6986	6,182,873.49
港币			
其他应付款			108,353.27
其中：美元			
林吉特	63,789.75	1.6986	108,353.27
港币			

2、 本公司境外主要经营为马来西亚，按其主要业务货币作为记账本位币。

### (五十三) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
技术改造和科技创 新	1,207,319.00	递延收益	60,366.00	60,365.96	其他收益
年产5万套长玻纤+ 聚氨酯增强反应注 射膜	1,600,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
连续纤维复合增强 轻量化汽车饰件建 设项目	8,300,000.00	递延收益	830,000.00	830,000.00	其他收益
省级信息产业升级 专项资金	800,000.00	递延收益	94,117.63	94,117.63	其他收益
汽车饰件生产线财 政补助	1,800,000.00	递延收益	180,000.00	180,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地补偿款	2,264,354.80	递延收益	45,287.04	45,287.04	其他收益
吕墅路项目投资	5,851,500.00	递延收益	117,030.00	117,030.00	其他收益
三位一体补助分摊	7,546,000.00	递延收益	1,090,200.00	419,000.00	其他收益
智能制造推广专项 资金	780,000.00	递延收益	78,000.00	65,000.00	其他收益
拆迁补偿款	4,304,400.02	递延收益	215,220.00	107,610.00	其他收益
汽车轻量化饰件产 业化补助	1,000,000.00	递延收益	100,000.00		其他收益
工企技改奖励分摊	6,529,100.00	递延收益	54,409.17		其他收益
长沙市智能制造专 项项目	2,587,000.00	递延收益	258,699.96		其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
土地税收返还	1,522,256.25	1,522,256.25	1,521,700.00	其他收益
重大项目增效奖金			50,000.00	营业外收入
市场监督管理局奖励款			100,000.00	营业外收入
拆迁补偿款			46,569,941.84	营业外收入
学徒制补贴			27,000.00	营业外收入
稳增促调专项资金			99,657.00	营业外收入
企业规模发展奖			30,000.00	营业外收入
企业合作发展奖			40,000.00	营业外收入
安全生产奖励			7,000.00	营业外收入
2017年小微企业补贴			30,000.00	营业外收入
稳岗补贴	224,149.90	224,149.90	190,262.39	其他收益
丹凤朝阳人才专项资金			240,000.00	其他收益
总部经济奖励金			3,430,138.98	其他收益
企业贡献奖励			600,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
个税手续费返还			60,509.97	其他收益
节能补助			28,600.00	其他收益
经济开发区财政局专利奖			8,000.00	其他收益
入规升级专项资金			200,000.00	其他收益
IPO、新三板企业及后备企业奖励款	496,700.00	496,700.00		其他收益
2018年金山人才计划款	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益
2018年度省级工程技术研究中心立项和绩效评估优秀奖励经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
丹阳总部企业优惠政策经济奖励	4,933,093.74	4,933,093.74		其他收益
丹阳财政中心市场监督管理局奖励款	3,600.00	3,600.00		其他收益
2018年度丹阳市科学发展专项资金入库项目立项资助	480,000.00	480,000.00		其他收益
2019年度镇江“金山英才”顶尖人才资助款	3,200,000.00	3,200,000.00		其他收益
上市募集资金企业奖励	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
常州市新北区财政局拨款	30,000.00	30,000.00		其他收益
常州市新北区财政局学徒制奖励	18,000.00	18,000.00		其他收益
2018优秀企业贡献奖	300,000.00	300,000.00		其他收益
就业见习补贴	3,450.00	3,450.00		其他收益
就业见习基地奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
冶金校企合作培训费	17,010.00	17,010.00		其他收益
新北区财政局技能培训补贴款	12,000.00	12,000.00		其他收益
财政局高技能人才培训补贴	1,500.00	1,500.00		其他收益
新北区财政局补贴	250,000.00	250,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
芜湖市经济和信息化局	100,000.00	100,000.00		其他收益
政府补助经济工作会奖	22,000.00	22,000.00		其他收益
湖南浏阳制造产业基地安全生产奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益
退伍军人减免增值税	162,000.00	162,000.00		营业外收入

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2019 年设立了全资子公司新泉发展香港有限公司，该公司注册资本 10,000.00 港元，目前尚未出资，本公司对其持股比例 100%，于 2019 年纳入合并范围；

2、本公司全资子公司新泉发展香港有限公司与 HICOM-TECK SEE MANUFACTURING MALAYSIA SDN.BHD.公司共同出资在马来西亚投资设立合资公司“XINQUAN HICOM MALAYSIA SDN.BHD.”，该公司注册资本 64,400,000.00 林吉特，截止报告出具日已实际出资 40,139,000.00 林吉特，本公司对其持股比例 51%，于 2019 年纳入合并范围；

3、本公司于 2019 年设立了全资子公司宁德新泉汽车饰件有限公司，该公司注册资本 10,000,000.00 元，截至报告出具日已实际出资 6,100,000.00 元，本公司对其持股比例 100%，于 2019 年纳入合并范围；

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛新泉汽车饰件有限公司	山东省青岛市即墨市	山东省青岛市即墨市	工业	100.00		同一控制下企业合并
江苏新泉模具有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
长春新泉志和汽车饰件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	工业	100.00		设立
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	北京市	北京市	工业	100.00		同一控制下企业合并
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		同一控制下企业合并
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	工业	100.00		设立
佛山新泉汽车饰件有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	工业	100.00		设立
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		设立
成都新泉汽车饰件系统有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00		设立
西安新泉汽车饰件有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工业	100.00		设立
宁德新泉汽车饰件有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	工业	100.00		设立
新泉发展香港有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	工业	100.00		设立
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	工业		51.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关业务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加2,650,684.93元（2018年12月31日：766,849.32元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营、马来西亚两国，主要业务分别以当地货币结算，与各公司记账本位币一致。本公司已确认资产和负债及未来交易主要以各公司记账本位币计价。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	34,020,785.64	36,870,828.92	70,891,614.55	6.86	131,200.58	131,207.44
应收账款		748,020.76	748,020.76			
应付账款		6,182,873.49	6,182,873.49			
其他应付款		108,353.27	108,353.27			
合计	34,020,785.64	43,910,076.44	77,930,862.07	6.86	131,200.58	131,207.44

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对所有外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,896,543.10 元（2018 年 12 月 31 日：6,560.37 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
银行借款	700,623,284.69	700,623,284.69	550,623,284.69		150,000,000.00	700,623,284.69
应付票据	644,806,746.43	644,806,746.43	644,806,746.43			644,806,746.43
应付账款	1,197,444,958.24	1,197,444,958.24	1,197,444,958.24			1,197,444,958.24
其他应付款	21,953,463.79	21,953,463.79	21,953,463.79			21,953,463.79

项目	期末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	
一年内到期的非流动负债	1,368,382.67	1,368,382.67	1,368,382.67			1,368,382.67
应付债券	387,778,691.89	449,917,000.00			449,917,000.00	449,917,000.00
合计	2,953,975,527.71	3,016,113,835.82	2,416,196,835.82		599,917,000.00	3,016,113,835.82

项目	上年年末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	
银行借款	295,000,000.00	295,000,000.00	295,000,000.00			295,000,000.00
应付票据	553,387,371.08	553,387,371.08	553,387,371.08			553,387,371.08
应付账款	897,298,714.03	897,298,714.03	897,298,714.03			897,298,714.03
其他应付款	70,220,842.68	70,220,842.68	70,220,842.68			70,220,842.68
应付债券	367,963,595.05	449,971,000.00			449,971,000.00	449,971,000.00
合计	2,183,870,522.84	2,265,877,927.79	1,815,906,927.79		449,971,000.00	2,265,877,927.79

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 交易性金融资产			12,689,707.37	12,689,707.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,689,707.37	12,689,707.37
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			12,689,707.37	12,689,707.37
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆ 应收款项融资			738,012,098.80	738,012,098.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			750,701,806.17	750,701,806.17
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司聘请上海众华资产评估有限公司对北京智科产业投资控股集团股份有限公司的权益性投资公允价值，按照资产基础法进行合理评估。

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票以及商业承兑会汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏新泉志和投资有限公司	常州市 新北区	投资、建筑装饰 批发兼零售	5,000 万	33.05	33.05

本公司最终控制方是：唐敖齐，唐志华。

唐敖齐持有江苏新泉志和投资有限公司 51.00%的股权，唐志华持有江苏新泉志和投资有限公司 49.00%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐敖齐	实际控制人
唐志华	实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	280,000,000.00	2019/6/14	2024/12/30	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐志华	300,000,000.00	2018/2/28	2022/3/6	是

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

## 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	469.29	359.90

## (五) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付情况

## (六) 关联方承诺

本期无关联方承诺情况

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：	无
公司本期行权的各项权益工具总额：	1,150,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额：	100,800.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：	22.12 元/10 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：	无

公司本期授予的各项权益工具总额：	无
公司本期行权的各项权益工具总额：	279,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额：	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：	11.90 元/10 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：	布莱克-斯科尔斯模型计算限制性股票公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计

授予日权益工具公允价值的确定方法:	布莱克-斯科尔斯模型计算限制性股票公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,504,259.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额(注)	-610,500.00

授予日权益工具公允价值的确定方法:	布莱克-斯科尔斯模型计算限制性股票公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,719,474.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额(注)	316,400.00

注:公司 2019 年度业绩不能达到业绩考核目标,不能满足公司层面解除限售业绩条件,故对无法行权的股权激励费用转回。

(1) 经公司股东大会 2017 年 9 月 19 日审议批准,公司于 2017 年 9 月 19 日起实行第一次股份期权计划。据此,本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以每股 22.12 元作为对价获得股份期权,以认购本公司股份。根据 2018 年 5 月 2 日第三届董事会第五次决议,董事会同意对首次授予限制性股票回购价格由 22.12 元/股调整为 15.44 元/股。股份期权的权利在授予日起一年后可行权,并自可行权日起两年内可以行权以认购本公司股份。每份股份期权赋予持有人认购 1 股本公司普通股的权利。

(2) 2018 年 9 月 17 日,公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五 3 次会议审议通过《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》和《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,将预留部分限制性股票总量由 50 万股调整为 70 万股,同意以 2018 年 9 月 17 日为授予日,向符合条件的 47 名激励对象授予 70 万股限制性股票,授予价格为 11.90 元/股。2018 年 10 月 24 日,董事会根据公司 2017 年第三次临时股东大会的授权,对本激励计划预留授予激励对象名单及权益数量进行调整。调整后,本激励计划预留授予的激励对象由 47 名调整为 39 名,预留授予的限制性股票总数由 70 万股调整为 55.9 万股。

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法：	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额：	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额：	无

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

本期未发生股份支付的修改、终止情况

**十二、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

银行承兑汇票抵押：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司将 436,704,005.95 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票

**(二) 或有事项**

本期无需要披露的重要或有事项

**十三、 资产负债表日后事项**

**(一) 利润分配情况**

2020 年 3 月 26 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了 2019 年度利润分配预案，拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，不送红股。因公司目前处于可转换公司债券转股期间，公司最终实际现金分红总金额和转增股份数量将根据实施利润分配方案时股权登记日总股本确定。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

1、 公司分别于 2019 年 12 月 20 日和 2020 年 1 月 7 日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2017 年限制性股票激励计划，并且以 14.94 元/股的回购价格回购首次授予的 84 名激励对象第三个限售期 115.08 万股限制性股票，以 11.40 元/股的回购价格回购预留部分授予的 39 名激励对象第二个限售期 27.95 万股限制性股票，共计回购 143.03 万股限制性股票，并办理回购注销手续。

2、公司于2020年2月27日召开第三届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于〈江苏新泉汽车饰件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。本次员工持股计划的股票来源为公司2018年11月至2019年1月期间公司回购的股票。本次员工持股计划经公司股东大会审议通过后，拟通过非交易过户等法律法规允许的方式以总金额6,000万元受让公司回购的股票3,494,020股，占公司目前总股本的比例为1.53%。本次员工持股计划所持有的股票总数不超过公司股本总额的10%，单个员工所持员工持股计划份额所对应的股票总数累计不超过公司股本总额的1%。本次员工持股计划的存续期为36个月，锁定期为12个月。

#### 十四、其他重要事项

2018年5月31日，江苏新泉志和投资有限公司将其持有的本公司限售股34,615,385股（占公司总股本15.21%）质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自2018年5月31日起至本次可转债全部清偿或全部转股之日止。

2018年12月21日，唐志华将其持有的本公司限售股股份2,200万股（占公司总股本9.66%）质押给华能贵诚信托有限公司，质押期限自2018年12月21日起至质押双方办理解除质押手续之日止，相关质押手续已办理完毕。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收票据

###### 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		464,125,429.94
商业承兑汇票		1,734,225.00
合计		465,859,654.94

##### （二）应收账款

###### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	607,910,274.03	532,862,492.51
1至2年	3,129,861.57	6,785,474.59
2至3年	76,690.59	72,613.67
3年以上	107,003.53	450,456.16
小计	611,223,829.72	540,171,036.93

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	31,479,820.99	29,165,530.00
合计	579,744,008.73	511,005,506.93

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	611,223,829.72	100.00	31,479,820.99	5.15	579,744,008.73
其中：					
应收账款组合 1	611,223,829.72	100.00	31,479,820.99	5.15	579,744,008.73

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	540,171,036.93	100.00	29,165,530.00	5.40	511,005,506.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	540,171,036.93	100.00	29,165,530.00		511,005,506.93

### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	607,910,274.03	30,395,513.69	5.00
1 至 2 年	3,129,861.57	938,958.47	30.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	76,690.59	38,345.30	50.00
3年以上	107,003.53	107,003.53	100.00
合计	611,223,829.72	31,479,820.99	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合 1	29,165,530.00	29,165,530.00	2,508,461.35		194,170.36	31,479,820.99

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	194,170.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东风汽车股份有限公司常州分公司	货款	25,973.06	公司已注销	相关审批	否
青岛青汽实业有限公司汽车配件经销处	货款	168,197.30	公司已注销	相关审批	否
合计		194,170.36			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司	220,898,167.84	36.14	11,054,408.39
北汽福田汽车股份有限公司	79,988,243.14	13.09	4,001,484.59
中国第一汽车集团公司	68,805,367.91	11.26	3,444,728.85
上海汽车集团股份有限公司	68,102,689.19	11.14	3,405,134.46
陕西汽车控股集团有限公司	41,623,827.22	6.81	2,081,191.36
合计	479,418,295.30	78.44	23,986,947.65



6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	681,878,874.94
应收账款	
合计	681,878,874.94

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	679,112,664.94
商业承兑汇票	2,766,210.00
合计	681,878,874.94

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	436,704,005.95
商业承兑汇票	
合计	436,704,005.95

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	460,387,510.04	
商业承兑汇票		472,500.00
合计	460,387,510.04	472,500.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	401,863,151.60	394,464,734.75
合计	401,863,151.60	394,464,734.75

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	400,736,552.88	393,432,002.90
1至2年	1,530,584.68	166,400.00
2至3年	166,400.00	2,010,000.00
3年以上	69,100.00	59,100.00
小计	402,502,637.56	395,667,502.90
减：坏账准备	639,485.96	1,202,768.15
合计	401,863,151.60	394,464,734.75

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	402,502,637.56	100.00	639,485.96	0.16	401,863,151.60
其中：					
其他应收款组合 1	2,331,295.74	0.58	639,485.96	27.43	1,691,809.78
其他应收款组合 2	400,171,341.82	99.42			400,171,341.82
合计	402,502,637.56	100.00	639,485.96		401,863,151.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,010,462.95	1.01	1,202,768.15	29.99	2,807,694.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	391,657,039.95	98.99			391,657,039.95
合计	395,667,502.90	100.00	1,202,768.15		394,464,734.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,202,768.15			1,202,768.15
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-563,282.19			-563,282.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	639,485.96			639,485.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	395,667,502.90			395,667,502.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,835,134.66			6,835,134.66
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	402,502,637.56			402,502,637.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	1,202,768.15	1,202,768.15	-563,282.19			639,485.96

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	77,800.00	32,075.50
押金	1,109,680.56	1,040,379.00
保证金	668,605.68	2,669,075.26
出口退税	419,002.50	
其他	56,207.00	268,933.19
内部往来款	400,171,341.82	391,657,039.95
合计	402,502,637.56	395,667,502.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	123,867,071.48	1年以内	30.77	
长春新泉志和汽车饰件有限公司	内部往来款	58,598,766.33	1年以内	14.56	
新泉发展香港有限公司	内部往来款	56,650,634.80	1年以内	14.07	
佛山新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	53,318,086.83	1年以内	13.25	
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	内部往来款	52,835,132.68	1年以内	13.13	
合计		345,269,692.12		85.78	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,847,957.93		360,847,957.93	297,447,957.93		297,447,957.93

**对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛新泉汽车饰件有限公司	9,930,005.75			9,930,005.75		
长春新泉志和汽车饰件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏新泉模具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	22,670,811.88			22,670,811.88		
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	32,031,473.44			32,031,473.44		
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	19,615,666.86			19,615,666.86		
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
佛山新泉汽车饰件有限公司	24,700,000.00	5,300,000.00		30,000,000.00		
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
成都新泉汽车饰件系统有限公司	28,500,000.00	1,500,000.00		30,000,000.00		
西安新泉汽车饰件有限公司		500,000.00		500,000.00		
宁德新泉汽车饰件有限公司		6,100,000.00		6,100,000.00		
合计	297,447,957.93	63,400,000.00		360,847,957.93		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,295,604,555.66	1,911,324,296.31	2,658,922,854.19	2,135,315,780.41
其他业务	356,838,208.51	305,251,393.47	336,052,110.90	295,289,472.08
合计	2,652,442,764.17	2,216,575,689.78	2,994,974,965.09	2,430,605,252.49

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,416,439.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,171,089.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	70,131.97	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,676.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,370,106.37	
所得税影响额	-2,334,638.21	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	14,035,468.16	

对非经常性损益项目的其他说明:

项目	涉及金额
模具报废	296,895.88

公司本报告期营业外支出金额为 1,577,263.41 元, 其中的资产报废、毁损支出金额为 296,895.88 元, 该金额为本公司的模具报废损失。公司报废该些模具系由于主机厂配套的车辆基本停产等原因, 故原有模具无法继续使用, 该些损失是生产过程中形成的, 故应作为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65	0.74	0.74

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
二〇二〇年三月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码  
推  
家  
信  
了  
备  
管



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙  
会计师事务所  
立信会计师事务所  
朱建弟, 杨志凤

执行事务合伙人

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;提供代理记账、咨询和其他会计业务;税务筹划、纳税申报;法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:  
主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一五年七月十日



姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生 Date of Birth  
 工作单位 Working  
 身份证号 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



鲁晓华(310000060237)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

证书编号: 310000060237  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年12月31日  
 Date of Issuance: 2019 12 31



姓名 吕杰  
 Full-name 吕杰  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-10-28  
 Date of birth 1980-10-28  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 310105198010280417  
 Identity card No. 310105198010280417



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吕杰(310000060059)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日  
 /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 /m /d

江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10417 号

江苏新泉汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称新泉股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新泉股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新泉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十)。</p> <p>于2020年度,新泉股份销售汽车内、外饰系统零部件产品确认的主营业务收入为人民币3,171,749,114.12元。新泉股份对于汽车内、外饰系统零部件产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。对于汽车饰件总成产品收入,新泉股份客户一般于次月通过SRM系统(供应商管理系统)将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知新泉股份,新泉股份登陆SRM系统并下载明细表,核对无误后据此开具发票作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是新泉股份的关键业绩指标之一,从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险,我们将新泉股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>② 对合同进行“五步法”分析,判断履约义务的构成和控制权转移的时点,进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>③ 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>④ 对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析;主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;</li> <li>⑤ 核对SRM系统(供应商管理系统)中主要客户销售明细与公司账面收入明细,以确认收入确认的完整性;</li> <li>⑥ 对收入进行截止性测试,关注是否存在重大跨期,并检查期后销售退回情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四)。</p> <p>于2020年12月31日,新泉股份应收账款的原值为1,063,559,184.80元,坏账准备为59,419,573.92元。</p> <p>由于新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</li> <li>② 通过与管理层讨论以及复核历史数据,评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性;</li> <li>③ 实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>④ 结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性;</li> <li>⑤ 根据上述程序了解的情况,重新计算应收账款期末余额坏账准备,计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

新泉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新泉股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新泉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新泉股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对新泉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致新泉股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就新泉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

鲁晓华



中国注册会计师：

徐立群



中国·上海

二〇二一年三月二十九日

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

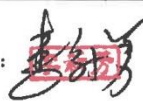
	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,585,201,003.64	598,524,129.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		12,689,707.37
衍生金融资产			
应收票据	(三)	212,468,941.03	
应收账款	(四)	1,004,139,610.88	707,173,757.16
应收款项融资	(五)	652,660,616.73	738,012,098.80
预付款项	(六)	179,160,394.50	163,812,578.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	10,781,346.04	4,871,434.78
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,099,719,000.64	886,443,998.20
合同资产			
持有待售资产	(九)	18,069,738.07	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	33,683,398.07	55,256,010.13
<b>流动资产合计</b>		<b>4,795,884,049.60</b>	<b>3,166,783,713.53</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	12,693,131.87	
投资性房地产	(十二)	3,615,455.08	
固定资产	(十三)	1,446,323,062.48	1,060,782,802.50
在建工程	(十四)	73,405,953.76	299,330,336.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	228,884,826.88	163,440,744.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	35,254,544.64	29,047,576.77
递延所得税资产	(十七)	17,970,938.64	13,018,949.23
其他非流动资产	(十八)	43,956,392.32	76,987,264.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,862,104,305.67</b>	<b>1,642,607,674.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,657,988,355.27</b>	<b>4,809,391,387.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	480,491,875.00	550,623,284.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	522,215,181.80	644,806,746.43
应付账款	(二十一)	1,487,562,981.74	1,197,444,958.24
预收款项	(二十二)		47,530,377.01
合同负债	(二十三)	49,533,263.80	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	31,952,813.79	23,438,635.66
应交税费	(二十五)	49,531,951.15	18,528,795.17
其他应付款	(二十六)	1,462,421.06	21,953,463.79
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	1,348,901.32	1,368,382.67
其他流动负债	(二十八)	17,880.39	
流动负债合计		2,624,117,270.05	2,505,694,643.66
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	400,000,000.00	150,000,000.00
应付债券	(三十)	92,131,809.49	387,778,691.89
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	41,319,640.33	32,726,973.45
递延所得税负债	(十七)	673,282.97	672,426.84
其他非流动负债	(三十二)	10,000,000.00	
非流动负债合计		544,124,732.79	571,178,092.18
负债合计		3,168,242,002.84	3,076,872,735.84
所有者权益:			
股本	(三十三)	367,817,237.00	227,626,477.00
其他权益工具	(三十四)	20,933,985.12	86,173,175.91
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	2,109,726,025.57	693,694,361.28
减: 库存股	(三十六)		80,370,499.68
其他综合收益	(三十七)	1,329,475.28	19,176.98
专项储备			
盈余公积	(三十八)	104,098,373.15	82,538,016.90
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	838,069,106.27	692,420,766.68
归属于母公司所有者权益合计		3,441,974,202.39	1,702,101,475.07
少数股东权益		47,772,150.04	30,417,177.00
所有者权益合计		3,489,746,352.43	1,732,518,652.07
负债和所有者权益总计		6,657,988,355.27	4,809,391,387.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		723,510,237.98	494,320,214.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	103,197,361.91	
应收账款	(二)	758,542,605.60	579,744,008.73
应收款项融资	(三)	613,007,656.23	681,878,874.94
预付款项		201,451,346.82	176,037,248.52
其他应收款	(四)	1,355,840,549.88	401,863,151.60
存货		575,399,779.24	481,349,424.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,587.97	11,368,947.89
流动资产合计		4,331,064,125.63	2,826,561,870.27
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	444,256,374.33	360,847,957.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,615,455.08	
固定资产		584,392,791.47	529,679,507.78
在建工程		35,737,757.70	64,276,149.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,900,006.41	68,198,047.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,702,779.15	9,010,266.80
递延所得税资产		10,043,285.01	8,120,551.88
其他非流动资产		40,914,791.86	20,431,622.78
非流动资产合计		1,203,563,241.01	1,060,564,104.29
资产总计		5,534,627,366.64	3,887,125,974.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,491,875.00	550,623,284.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		523,421,088.60	648,378,259.66
应付账款		675,298,736.70	538,165,668.67
预收款项			22,461,260.17
合同负债		36,759,842.55	
应付职工薪酬		17,802,843.04	11,690,528.53
应交税费		30,462,965.69	8,870,456.05
其他应付款		178,165,725.06	167,914,870.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,145,401.32	1,294,502.96
其他流动负债		17,880.39	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,943,566,358.35</b>	<b>1,949,398,831.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		250,000,000.00	
应付债券		92,131,809.49	387,778,691.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,379,448.70	21,872,115.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>366,511,258.19</b>	<b>409,650,807.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,310,077,616.54</b>	<b>2,359,049,638.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		367,817,237.00	227,626,477.00
其他权益工具		20,933,985.12	86,173,175.91
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,103,973,983.50	687,942,319.21
减：库存股			80,370,499.68
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,098,373.15	82,538,016.90
未分配利润		627,726,171.33	524,166,846.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,224,549,750.10</b>	<b>1,528,076,335.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,534,627,366.64</b>	<b>3,887,125,974.56</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,680,489,209.84	3,035,644,942.74
其中: 营业收入	(四十)	3,680,489,209.84	3,035,644,942.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,376,720,974.89	2,850,429,328.97
其中: 营业成本	(四十)	2,833,835,016.62	2,391,572,156.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	17,864,553.23	13,097,739.72
销售费用	(四十二)	166,903,661.75	141,427,475.64
管理费用	(四十三)	162,649,440.93	133,711,726.61
研发费用	(四十四)	150,793,347.22	136,617,649.75
财务费用	(四十五)	44,674,955.14	34,002,580.44
其中: 利息费用		45,529,890.90	43,759,892.10
利息收入		6,036,409.59	9,508,493.41
加: 其他收益	(四十六)	11,710,256.35	18,099,909.11
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	3,424.50	70,131.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-26,039,794.41	-3,604,871.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-1,617,155.16	-1,503,849.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	203,657.46	-836,446.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		288,028,623.69	197,440,486.86
加: 营业外收入	(五十一)	699,795.97	316,879.53
减: 营业外支出	(五十二)	507,381.07	1,577,263.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		288,221,038.59	196,180,102.98
减: 所得税费用	(五十三)	31,168,799.75	15,912,797.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		257,052,238.84	180,267,305.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		257,692,577.04	183,225,873.97
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-640,338.20	-2,958,568.71
六、其他综合收益的税后净额		-477,997.39	372,879.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,310,298.30	19,176.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,310,298.30	19,176.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		1,310,298.30	19,176.98
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,788,295.69	353,702.24
七、综合收益总额		256,574,241.45	180,640,184.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,002,875.34	183,245,050.95
归属于少数股东的综合收益总额		-2,428,633.89	-2,604,866.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十四)	0.75	0.80
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十四)	0.75	0.80

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

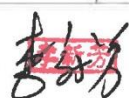
项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,125,294,250.49	2,652,442,764.17
减: 营业成本	(六)	2,527,669,745.29	2,216,575,689.78
税金及附加		8,970,534.08	5,606,234.26
销售费用		107,905,046.35	87,409,775.64
管理费用		86,492,870.09	65,077,404.35
研发费用		109,867,134.44	107,647,023.07
财务费用		43,673,429.02	34,148,263.51
其中: 利息费用		44,197,890.90	43,759,892.10
利息收入		5,948,574.92	9,258,358.43
加: 其他收益		5,454,046.24	15,557,170.85
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,310,887.81	-1,999,494.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		493,125.89	506,741.30
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		236,351,775.54	150,042,791.55
加: 营业外收入		456,091.00	137,760.99
减: 营业外支出		100,060.27	963,885.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		236,707,806.27	149,216,667.49
减: 所得税费用		21,104,243.77	8,580,798.19
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		215,603,562.50	140,635,869.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		215,603,562.50	140,635,869.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,416,899,745.57	2,219,164,298.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,817,202.58	4,271,402.95
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	47,647,910.25	66,558,330.35
经营活动现金流入小计		2,480,364,858.40	2,289,994,031.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,994,864,647.34	1,891,507,823.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		304,010,566.36	264,956,643.11
支付的各项税费		98,237,794.28	106,181,062.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	69,423,564.61	76,714,844.96
经营活动现金流出小计		2,466,536,572.59	2,339,360,373.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,828,285.81	-49,366,342.17
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,921,966.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,921,966.00	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,112,012.17	437,442,331.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		336,112,012.17	437,442,331.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-325,190,046.17	-437,367,331.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,268,995,605.76	32,278,542.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,783,606.93	32,278,542.27
取得借款收到的现金		1,010,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,017,274,388.23	1,219,728,037.16
筹资活动现金流入小计		3,296,269,993.99	1,952,006,579.43
偿还债务支付的现金		830,000,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,838,236.75	135,831,580.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	1,050,487,918.90	1,148,368,511.95
筹资活动现金流出小计		2,005,326,155.65	1,579,200,092.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,290,943,838.34	372,806,487.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,724,907.54	-516,666.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		977,857,170.44	-114,443,853.34
加：期初现金及现金等价物余额		471,909,393.55	586,353,246.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,449,766,563.99	471,909,393.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,227,015,411.32	2,112,908,522.76
收到的税费返还		681,067.40	
收到其他与经营活动有关的现金		27,158,497.74	53,012,046.29
经营活动现金流入小计		2,254,854,976.46	2,165,920,569.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,002,633,709.85	2,096,262,966.22
支付给职工以及为职工支付的现金		163,162,636.33	141,873,111.16
支付的各项税费		55,495,961.42	67,596,625.78
支付其他与经营活动有关的现金		36,393,298.84	52,880,881.50
经营活动现金流出小计		2,257,685,606.44	2,358,613,584.66
经营活动产生的现金流量净额		-2,830,629.98	-192,693,015.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		680,000.00	15,807,246.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		680,000.00	15,807,246.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,593,234.80	203,887,072.63
投资支付的现金		83,400,000.00	63,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,993,808,107.91	546,750,851.53
投资活动现金流出小计		2,236,801,342.71	814,037,924.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,236,121,342.71	-798,230,677.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,248,939,096.05	
取得借款收到的现金		1,010,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,200,587,136.87	1,891,658,257.46
筹资活动现金流入小计		4,459,526,232.92	2,441,658,257.46
偿还债务支付的现金		830,000,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,558,375.64	133,401,313.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,050,487,918.90	1,148,368,511.95
筹资活动现金流出小计		2,000,046,294.54	1,576,769,825.72
筹资活动产生的现金流量净额		2,459,479,938.38	864,888,431.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-156,374.64	-1,173,919.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		220,371,591.05	-127,209,180.88
加: 期初现金及现金等价物余额		367,802,973.00	495,012,153.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		588,174,564.05	367,802,973.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	227,826,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	227,826,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,190,760.00			-63,239,190.79	1,416,031,664.29	-80,370,499.68	1,310,298.30		21,560,356.25		145,648,339.59	1,739,872,727.32	17,354,973.04	1,757,227,700.36
(一) 综合收益总额							1,310,298.30				257,692,577.04	259,002,875.34	-2,428,633.89	256,574,241.45
(二) 所有者投入和减少资本	72,327,849.00			-63,239,190.79	1,483,894,575.29	-80,370,499.68						1,571,353,733.18	19,783,606.93	1,591,137,340.11
1. 所有者投入的普通股	49,810,515.00				1,137,960,718.33							1,187,771,233.33	19,783,606.93	1,207,554,840.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,947,634.00			-63,239,190.79	351,340,552.49							310,048,995.70		310,048,995.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,430,300.00				-5,406,695.53	-20,379,252.00						13,542,256.47		13,542,256.47
4. 其他						-59,991,247.68						59,991,247.68		59,991,247.68
(三) 利润分配									21,560,356.25		-112,044,237.45	-90,483,881.20		-90,483,881.20
1. 提取盈余公积									21,560,356.25		-21,560,356.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-90,483,881.20	-90,483,881.20		-90,483,881.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	67,862,911.00				-67,862,911.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,862,911.00				-67,862,911.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,109,726,025.57		1,329,475.28		104,098,373.15		838,069,106.27	3,441,974,202.39	47,772,150.04	3,489,746,352.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	695,369,445.72	98,475,806.16			68,474,429.97		633,376,117.59	1,612,652,184.72		1,612,652,184.72
加：会计政策变更											1,964,681.55	1,964,681.55		1,964,681.55
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	227,724,479.00			86,183,518.60	695,369,445.72	98,475,806.16			68,474,429.97		635,340,799.14	1,614,616,866.27		1,614,616,866.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,106.48	19,176.98		14,063,586.93		57,079,967.54	87,484,608.80	30,417,177.00	117,901,785.80
（一）综合收益总额							19,176.98				183,225,873.97	183,245,050.95	-2,604,866.47	180,640,184.48
（二）所有者投入和减少资本	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48					16,321,877.35	16,321,877.35	33,022,043.47	49,343,920.82
1. 所有者投入的普通股													33,022,043.47	33,022,043.47
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,798.00				52,767.56							55,565.56		55,565.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-100,800.00			-10,342.69	-1,727,852.00	-48,101,048.00					46,262,053.31	46,262,053.31		46,262,053.31
4. 其他						29,995,741.52					-29,995,741.52	-29,995,741.52		-29,995,741.52
（三）利润分配									14,063,586.93		-126,145,906.43	-112,082,319.50		-112,082,319.50
1. 提取盈余公积									14,063,586.93		-14,063,586.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-112,082,319.50	-112,082,319.50		-112,082,319.50
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,190,760.00			-65,239,190.79	1,416,031,664.29	-80,370,499.68			21,560,356.25	103,559,325.05	1,696,473,414.48
(一) 综合收益总额										215,603,562.50	215,603,562.50
(二) 所有者投入和减少资本	72,327,849.00			-65,239,190.79	1,483,894,575.29	-80,370,499.68					1,571,353,733.18
1. 所有者投入的普通股	49,810,515.00				1,137,960,718.33						1,187,771,233.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,947,634.00			-65,239,190.79	351,340,552.49						310,048,995.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,430,300.00				-5,406,695.53	-20,379,252.00					13,542,256.47
4. 其他						-59,991,247.68					59,991,247.68
(三) 利润分配									21,560,356.25	-112,044,237.45	-90,483,881.20
1. 提取盈余公积									21,560,356.25	-21,560,356.25	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-90,483,881.20	-90,483,881.20
(四) 所有者权益内部结转	67,862,911.00				-67,862,911.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,862,911.00				-67,862,911.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,103,973,983.50				104,098,373.15	627,726,171.33	3,224,549,750.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	227,724,479.00			86,183,518.60	689,617,403.65	98,475,806.16			68,474,429.97	509,676,883.41	1,483,200,908.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	227,724,479.00			86,183,518.60	689,617,403.65	98,475,806.16			68,474,429.97	509,676,883.41	1,483,200,908.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48			14,063,586.93	14,489,962.87	44,875,427.15
（一）综合收益总额										140,635,869.30	140,635,869.30
（二）所有者投入和减少资本	-98,002.00			-10,342.69	-1,675,084.44	-18,105,306.48					16,321,877.35
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,798.00				52,767.56						55,565.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-100,800.00			-10,342.69	-1,727,852.00	-48,101,048.00					46,262,053.31
4. 其他						29,995,741.52					-29,995,741.52
（三）利润分配									14,063,586.93	-126,145,906.43	-112,082,319.50
1. 提取盈余公积									14,063,586.93	-14,063,586.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,082,319.50	-112,082,319.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏新泉汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州新泉汽车内饰件有限公司,由丹阳市汽车内饰件厂和香港银泉发展有限公司共同出资组建,于2001年4月28日批准成立,原注册资本2000万元港币,其中:丹阳市汽车内饰件厂出资1500万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资500万元港币,占注册资本的25%。设立时的出资分别于2001年5月28日、2001年10月12日、2003年1月22日和2003年11月24日由常州大华联合会计师事务所进行审验,并分别出具常州大华会验[2001]第039号、常州大华会验[2001]第146号、常州大华会验[2003]第046号、常州大华会验[2003]第522号验资报告。2001年4月28日,江苏省常州工商行政管理局向本公司核发了注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2004年4月27日,经常州市戚墅堰区对外贸易经济合作局批准,常州市中和投资发展有限公司和BEST PRINCIPAL控股有限公司共同出资设立常州中和汽车部件制造有限公司(以下简称“常州中和”),注册资本100万美元,其中,常州市中和投资发展有限公司出资75万美元,持有75%股权;BEST PRINCIPAL控股有限公司出资25万美元,持有25%股权。主营生产汽车、摩托车零部件及其配套塑料制品。2004年5月11日,常州中和领取了企合苏常总字第003777号《企业法人营业执照》。上述中外双方股东出资经常州安心会计师事务所有限公司出具常安会验(2004)第007号、常安会验(2004)第014号验资报告审验,截止2004年10月14日,已收到全体股东缴纳的100万美元注册资本。2005年9月16日,常州中和召开董事会,决议通过常州中和汽车部件制造有限公司与常州新泉汽车内饰件有限公司合并事宜。

2005年11月10日,常州新泉汽车内饰件有限公司与常州中和汽车部件制造有限公司签订《合并协议》,协议约定双方采取吸收合并方式进行合并,常州新泉汽车内饰件有限公司全面接收常州中和汽车部件制造有限公司的资产、负债及人员,即常州新泉汽车内饰件有限公司股东丹阳市汽车内饰件厂收购常州市中和投资发展有限公司持有的常州中和75%股权;股东香港银泉发展有限公司收购BEST PRINCIPAL控股有限公司持有的常州中和25%股权。2006年8月2日,常州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司吸收合并的批复》(常开委经

[2006]225号)批准上述事项。2006年9月13日,常州大华联合会计师事务所对本次吸收合并导致的新泉有限注册资本变更进行审验,并出具了常大会验(2006)第093号验资报告。本次吸收合并完成后,公司注册资本为2780万元港币(常州中和合并前的注册资本100万美元换算为780万元港币),其中:丹阳市汽车内饰件厂出资2085万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资695万元港币,占注册资本的25%。2007年1月12日,公司取得换发的注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2011年10月14日,常州国家高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司股权转让并终止合资企业合同的批复》(常开委经[2011]221号),同意丹阳市汽车内饰件厂将其持有公司75%的股权、香港银泉发展有限公司将其持有公司25%的股权全部转让给江苏新泉志和投资有限公司,公司由外商投资企业变更为内资企业,注册资本由2780万港币变更为2946.8万元人民币。本次变更后,江苏新泉志和投资有限公司出资人民币2946.8万元,占注册资本的100%。2011年11月29日,公司取得换发的注册号为320400400006470号的《企业法人营业执照》。2011年11月22日,立信会计师事务所对本次验资事宜进行审验并出具了信会师报字[2011]第41291号验资报告。

2011年12月28日,公司更名为江苏新泉汽车饰件有限公司,注册地由江苏省常州市变更为江苏省丹阳市。

2012年1月11日,江苏新泉志和投资有限公司、唐志华和唐美华签署了《增资协议》,由唐志华和唐美华共同对本公司增资3,900万元,其中唐志华增资2,900万元、唐美华增资1,000万元。本期增资完成后,公司注册资本为6,846.8万元,其中:江苏新泉志和投资有限公司出资2,946.8万元,占注册资本的43.04%;唐志华出资2,900万元,占注册资本的42.36%;唐美华出资1,000万元,占注册资本的14.60%。2012年1月20日,立信会计师事务所对本次增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第110055号验资报告。

2012年4月16日,公司通过股东会决议,决定整体变更设立股份有限公司。同日,公司全体股东共同签署了《发起人协议》,约定以截至2012年3月31日经审计的净资产人民币70,762,210.23元折合股本6,846.80万股,其余部分计入资本公积。2012年4月28日,立信会计师事务所对本次净资产折股进行审验并出具了编号为信会师报字(2012)第112954号验资报告。本公司以截至2012年3月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币70,762,210.23元,按1:0.9676的比例折合股份总额68,468,000股,每股1元,大于股本部分2,294,210.23元计入资本公积。本期净资产折股完成后,公司注册资本为6,846.8万元人民币,其中:江苏新泉志和投资有限公司

司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 5 月 7 日，江苏省镇江工商行政管理局向江苏新泉换发了注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 2 日，公司通过股东大会决议，决定增资 760.80 万元，其中自然人吴群、刘忠各出资人民币 2,500 万元认购新增股本。2012 年 6 月 6 日，立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 113415 号验资报告。本次增资后，公司注册资本变更为 7,607.6 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 38.74%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 38.12%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 13.14%，吴群出资 380.4 万元，占注册资本的 5.00%；刘忠出资 380.4 万元，占注册资本的 5.00%。

2012 年 11 月 20 日，公司通过股东大会决议，决定增加注册资本 4,347.4 万元，公司总股本由 7,607.6 万元增加到 11,955 万元。其中江苏新泉志和投资有限公司认购 2,427.40 万股，陈志军认购 590 万股，陶硕虎认购 480 万股，季平认购 450 万股，朱良平认购 300 万股，薛一宁认购 100 万股。2012 年 12 月 5 日和 2012 年 12 月 10 日，立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并分别出具了信会师报字[2012]第 114249 号验资报告和信会师报字[2012]第 114266 号验资报告。本次增资后，公司注册资本变更为 11,955 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 5374.2 万元，占注册资本的 44.95%；唐志华出资 2900 万元，占注册资本的 24.26%；唐美华出资 1000 万元，占注册资本的 8.36%；陈志军出资 590 万元，占注册资本的 4.94%；陶硕虎出资 480 万元，占注册资本的 4.02%；季平出资 450 万元，占注册资本的 3.76%；吴群出资 380.4 万元，占注册资本的 3.18%；刘忠出资 380.4 万元，占注册资本的 3.18%；朱良平出资 300 万元，占注册资本的 2.51%；薛一宁出资 100 万元，占注册资本的 0.84%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267 号文核准，公司于 2017 年 3 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,985.00 万股，增加注册资本 3,985.00 万元，增加后的注册资本为人民币 15,940.00 万元，并于 2017 年 3 月完成了工商变更登记手续。公司于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市，上海证券交易所 A 股交易代码：603179，A 股简称：新泉股份。

2017 年 9 月 1 日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案，同意向符合授予条件的 89 名激励对象授予 287 万股限制性股票。经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕283 号）核准，公司于 2018 年 6 月 4 日

公开发行 450 万张可转换公司债券,发行总额人民币 450,000,000.00 元,期限 6 年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2018 年 6 月 4 日至 2024 年 6 月 3 日,初始转股价格为 25.34 元/股,最新转股价格为 15.55 元/股。

2018 年 9 月 17 日,公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》和《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,将预留部分限制性股票总量由 50 万股调整为 70 万股,同意以 2018 年 9 月 17 日为授予日,向符合条件的 47 名激励对象授予 70 万股限制性股票,授予价格为 11.90 元/股,公司独立董事发表了同意的独立意见。2018 年 10 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议,会议审议通过《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及权益数量的议案》,调整后,本激励计划预留授予的激励对象 47 名调整为 39 名,预留授予的限制性股票总数由 70 万股调整为 55.9 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2838 号文核准,公司于 2020 年 12 月向确定发行对象发行人民币普通股(A 股)49,810,515 股,增加注册资本 49,810,515.00 元,增加后注册资本为人民币 367,817,237.00 元,并于 2021 年 1 月 19 日完成工商变更登记手续。

公司的企业法人营业执照注册号:91321100728017147G。所属行业为工业类。

截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 367,817,237.00 股,注册地:丹阳丹北镇长春村,总部地址:江苏省常州市新北区。

本公司主要经营活动为:汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外;需依法经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为江苏新泉志和投资有限公司,本公司的实际控制人为唐敖齐、唐志华。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛新泉汽车饰件有限公司
江苏新泉模具有限公司
长春新泉志和汽车饰件有限公司
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司
宁波新泉汽车饰件系统有限公司
长沙新泉汽车饰件系统有限公司
佛山新泉汽车饰件有限公司
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司
成都新泉汽车饰件系统有限公司
西安新泉汽车饰件有限公司
宁德新泉汽车饰件有限公司
新泉发展香港有限公司
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.
新泉（上海）汽车零部件有限公司
常州新泉汽车零部件有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，新泉发展香港有限公司的记账本位币为港币，XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.的记账本位币为林吉特。本财务报表以人民币列示。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用每月月末平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、模具、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价；

(2) 模具及周转材料的摊销方法：

#### I、模具的摊销方法：

若主机厂不单独支付模具款，按主机厂合同约定分摊数量分摊；若无合同约定，左置车型按 5 万次分摊。右置车型按 1 万次分摊。

在产品 PPAP 之前发生的模具改模费及修模费，并入模具合同总价进行核算，在产品 PPAP 之后发生的模具改模费及修模费计入当期损益。

注：PPAP (Production part approval process) 是汽车行业质量管理的一种工具，意为生产件批准程序，也就是主机厂同意公司小批量生产的批准文件。

II、周转材料为工装，按照两年摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。



对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地证上注明年限
软件	5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与

资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	5年

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### (二十五) 收入

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 一、 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 二、 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

模具开发收入的确认方法：

①全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，将来产品价格中不含模具费用。这种模式下，该类模具销售确认为单项履约义务，当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入。

②部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，剩余价款在以后的产品价格中体现，本公司将该类型模具销售认定为非单项履约义务，在本公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 销售商品

##### (a) 汽车饰件总成产品的销售收入确认方法

整车制造商一般要求主要供应商就近建立生产基地或设立中转库，以保证及时供货。公司会根据客户制订的年度、月度、周采购计划进行产品生产，在收到客户的日常订单时，通常要 2 小时内发往客户指定仓库，对方会就数量进行确认并在送货单上签字，当产品运至组装车间并装至整车后，视为验收合格。

公司客户一般于次月通过 SRM 系统（供应商管理系统）将上月实际装至整车的产  
品明细以开票通知单的形式通知公司，公司登陆 SRM 系统并下载明细表，核对无误后据此开具发票确认收入，并在“主营业务收入”科目核算。

##### (b) 模具开发收入的确认方法

在同步开发结束之后，进入模具开发阶段，公司会为客户开发模具，并向客户收取模具开发费。公司分三个阶段向客户收取模具开发费：在签订《模具开发合同》之后 1 个月内收取首付款；在 OTS（首次工装样件）阶段收取 2 期款项；在 PPAP 阶段（生产件批准程序）收取 3 期款项，尾款在 12 个月质保期结束之后收取。当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

##### (c) 材料销售收入的确认方法

公司统一采购外协厂所需塑料粒子，并以平价形式销售给外协厂，即公司按照外购塑料粒子的价格销售给供应商，每月发往供应商的塑料粒子数量和金额会在月末进行对账，并据此开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

## (2) 提供劳务

### (a) 同步开发收入的确认方法

公司参与客户新车型的同步开发，需要向客户收取同步开发费用。在启动项目开发之前，公司与客户签订《开发协议》，并收取 30% 首付款，在同步开发结束之后收取剩余款项。当产品创意方案、设计方案完成并获得客户认可，以及样品试制、检测合格之后，客户会下达开发模具指令，标志着同步开发阶段完成，公司此时确认同步开发收入，并在“其他业务收入”科目核算。

### (b) 技术服务收入的确认方法

公司会为部分非整车制造商客户提供技术服务业务，主要提供产品及其模具设计开发、产品制造过程的技术服务支持，在产品及其模具开发设计阶段，当模具开发结束并且产品样件验收合格，收取的技术服务费用开票并确认收入；在后期产品制造过程中的技术服务费用，一般按年收取费用、开票并确认收入，并在“其他业务收入”科目核算。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (三十) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售 或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司



会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
与销售相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	预收款项	-47,530,377.01	-22,461,260.17
		合同负债	47,524,721.02	22,455,604.18
		其他流动负债	5,655.99	5,655.99

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	49,533,263.80	36,759,842.55
预收款项	-49,551,144.19	-36,777,722.94
其他流动负债	17,880.39	17,880.39

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	47,530,377.01		-47,530,377.01		-47,530,377.01
合同负债		47,524,721.02	47,524,721.02		47,524,721.02
其他流动负债		5,655.99	5,655.99		5,655.99

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	22,461,260.17		-22,461,260.17		-22,461,260.17
合同负债		22,455,604.18	22,455,604.18		22,455,604.18
其他流动负债		5,655.99	5,655.99		5,655.99

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	15%
青岛新泉汽车饰件有限公司	25%
江苏新泉模具有限公司	25%
长春新泉志和汽车饰件有限公司	25%
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	15%
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	25%
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
佛山新泉汽车饰件有限公司	25%
成都新泉汽车饰件系统有限公司	25%
西安新泉汽车饰件有限公司	25%
宁德新泉汽车饰件有限公司	25%
新泉发展香港有限公司	16.5%
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚联邦税率
新泉（上海）汽车零部件有限公司	25%
常州新泉汽车零部件有限公司	25%

## (二) 税收优惠

(1) 江苏新泉汽车饰件股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR201832002964 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

(2) 芜湖新泉汽车饰件系统有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合核发的编号为 GR201934000730 的《高新技术企业证书》，有效期自 2019 年 9 月 9 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	103,956.13	213,686.50
银行存款	1,449,662,607.86	471,695,440.99
其他货币资金	135,434,439.65	126,615,001.53
合计	1,585,201,003.64	598,524,129.02
其中：存放在境外的款项总额	15,774,117.34	51,891,635.47

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	135,335,673.93	119,807,241.29
信用证保证金		6,710,000.00
履约保证金	98,765.72	97,494.18
合计	135,434,439.65	126,614,735.47

2020 年工商银行常州经济开发区支行开具银行承兑汇票保证金 0.29 元；

2020 年兴业银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 13,718,095.32 元；

2020 年平安银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 37,178,671.23 元；

2020 年浙商银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 19,438,907.05 元；

2020 年招商银行新北支行开具银行承兑汇票保证金 65,000,000.04 元；

2020 年青岛银行即墨开发区支行开具履约保证金 98,765.72 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,689,707.37
其中：权益工具投资		12,689,707.37

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	93,717,913.52	
商业承兑汇票	118,751,027.51	
合计	212,468,941.03	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,055,381,424.60	741,700,364.66
1 至 2 年	7,181,117.68	3,600,093.50
2 至 3 年	248,942.09	76,690.59
3 年以上	747,700.43	691,038.21
小计	1,063,559,184.80	746,068,186.96
减：坏账准备	59,419,573.92	38,894,429.80
合计	1,004,139,610.88	707,173,757.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,063,559,184.80	100.00	59,419,573.92	5.59	1,004,139,610.88	746,068,186.96	100.00	38,894,429.80	5.21	707,173,757.16
其中：										
应收账款组合 1	1,063,559,184.80	100.00	59,419,573.92	5.59	1,004,139,610.88	746,068,186.96	100.00	38,894,429.80	5.21	707,173,757.16

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京宝沃汽车有限公司	8,054,518.41	4,027,259.21	50.00	信用期内预计无法全部收回

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合 1	38,894,429.80	38,894,429.80	20,525,144.12			59,419,573.92

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司	214,429,011.07	20.16	10,726,950.55
奇瑞汽车股份有限公司	173,927,985.09	16.35	9,613,346.04
上海汽车集团股份有限公司	139,080,528.31	13.08	6,954,026.42
北汽福田汽车股份有限公司	130,137,243.26	12.24	6,508,933.81
广州汽车集团股份有限公司	80,739,052.06	7.59	4,036,952.60
合计	738,313,819.79	69.42	37,840,209.42

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	652,660,616.73	738,012,098.80
应收账款		
合计	652,660,616.73	738,012,098.80

2、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	652,660,616.73	735,245,888.80
商业承兑汇票		2,766,210.00
合计	652,660,616.73	738,012,098.80

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	129,218,527.47
商业承兑汇票	
合计	129,218,527.47

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	881,192,988.54	
商业承兑汇票		
合计	881,192,988.54	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	165,952,128.14	92.63	161,844,480.68	98.80
1至2年	12,920,403.10	7.21	1,928,097.39	1.18
2至3年	247,863.26	0.14		
3年以上	40,000.00	0.02	40,000.00	0.02
合计	179,160,394.50	100.00	163,812,578.07	100.00



## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
台州美途模塑有限公司	15,099,618.54	8.43
青岛方正精密模塑有限公司	13,269,057.06	7.41
常州庆旺源模具有限公司	12,682,685.53	7.08
上海古汉汽车饰件模具有限公司	12,008,892.71	6.70
台州市鹏源模塑有限公司	10,475,161.83	5.85
合计	63,535,415.67	35.47

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,781,346.04	4,871,434.78
合计	10,781,346.04	4,871,434.78

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,202,283.25	1,582,711.06
1至2年	1,548,109.94	4,691,584.68
2至3年	11,000.00	167,000.00
3年以上	124,888.50	124,888.50
小计	11,886,281.69	6,566,184.24
减：坏账准备	1,104,935.65	1,694,749.46
合计	10,781,346.04	4,871,434.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,886,281.69	100.00	1,104,935.65	9.30	10,781,346.04	6,566,184.24	100.00	1,694,749.46	25.81	4,871,434.78
其中：										
其他应收款组合 1	11,886,281.69	100.00	1,104,935.65	9.30	10,781,346.04	6,566,184.24	100.00	1,694,749.46	25.81	4,871,434.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,694,749.46			1,694,749.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-589,813.81			-589,813.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,104,935.65			1,104,935.65

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,566,184.24			6,566,184.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,320,097.45			5,320,097.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	11,886,281.69			11,886,281.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	1,694,749.46	-589,813.81			1,104,935.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	58,798.90	87,200.00
押金	2,136,092.96	2,185,169.06
保证金	9,492,904.86	3,818,605.68
出口退税	132,384.97	419,002.50
其他	66,100.00	56,207.00
合计	11,886,281.69	6,566,184.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	保证金	8,632,000.00	1年以内	72.62	431,600.00
四川一然精工机械有限公司	押金	1,037,779.00	1年以内	8.73	51,888.95
浏阳鼎盛投资有限公司	押金	1,000,000.00	1至2年	8.41	300,000.00
中国证券登记结算有限公司责任公司上海分公司(备付金)	保证金	478,808.38	1至2年	4.03	143,642.51
重庆高科集团有限公司	保证金	297,899.98	1年以内	2.51	14,895.00
合计		11,446,487.36		96.30	942,026.46

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	109,967,382.89		109,967,382.89	78,360,233.04		78,360,233.04
发出商品	247,094,170.57	221,124.81	246,873,045.76	287,259,512.46	1,497,114.87	285,762,397.59
周转材料	27,781,034.78		27,781,034.78	34,368,479.26		34,368,479.26
委托加工物资	1,319,405.07		1,319,405.07	759,874.42		759,874.42
在产品	21,390,923.96		21,390,923.96	15,251,127.91		15,251,127.91
库存商品	165,524,051.96	62,528.44	165,461,523.52	57,989,417.32	6,734.95	57,982,682.37
模具	526,925,684.66		526,925,684.66	413,959,203.61		413,959,203.61
其中：模具成品	470,772,965.66		470,772,965.66	363,383,304.77		363,383,304.77
模具在产品	56,152,719.00		56,152,719.00	50,575,898.84		50,575,898.84
合计	1,100,002,653.89	283,653.25	1,099,719,000.64	887,947,848.02	1,503,849.82	886,443,998.20

1、

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,497,114.87	1,497,114.87	1,554,626.72		2,830,616.78		221,124.81
库存商品	6,734.95	6,734.95	62,528.44		6,734.95		62,528.44
合计	1,503,849.82	1,503,849.82	1,617,155.16		2,837,351.73		283,653.25

**(九) 持有待售资产**

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	18,069,738.07	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	18,069,738.07	

**1、 划分为持有待售的资产**

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
宁波新泉厂房及配套设施	18,069,738.07		18,069,738.07	50,200,000.00	5,045,100.00	2021/1/18	转让	组织结构调整	宁波新泉汽车饰件系统有限公司

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	19,546,296.39	35,252,733.99
增值税留抵税额	13,558,335.50	19,921,247.67
预缴税费	578,766.18	82,028.47
合计	33,683,398.07	55,256,010.13

(十一) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,693,131.87	
其中：权益工具投资	12,693,131.87	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	3,778,260.12	3,778,260.12
—外购		
—固定资产转入	3,778,260.12	3,778,260.12
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,778,260.12	3,778,260.12
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	162,805.04	162,805.04
—计提或摊销		
—固定资产转入	162,805.04	162,805.04
(3) 本期减少金额		
—处置		



项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	162,805.04	162,805.04
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,615,455.08	3,615,455.08
(2) 上年年末账面价值		

## 2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,446,323,062.48	1,060,782,802.50
固定资产清理		
合计	1,446,323,062.48	1,060,782,802.50

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	490,049,552.84	855,938,019.69	14,231,787.13	62,844,932.24	1,423,064,291.90
(2) 本期增加金额	255,175,547.76	257,035,985.34	1,740,175.26	8,428,218.90	522,379,927.26
—购置	1,550,494.19	7,199,762.01	1,740,175.26	4,321,438.30	14,811,869.76
—在建工程转入	253,625,053.57	249,836,223.33		4,106,780.60	507,568,057.50
(3) 本期减少金额	26,856,292.03	11,371,874.60	557,412.38	200,032.31	38,985,611.32
—处置或报废		10,052,447.66	557,412.38	200,032.31	10,809,892.35
—重分类	26,856,292.03	1,319,426.94			28,175,718.97
(4) 期末余额	718,368,808.57	1,101,602,130.43	15,414,550.01	71,073,118.83	1,906,458,607.84
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	92,593,563.29	244,243,245.44	5,798,291.04	19,646,389.63	362,281,489.40
(2) 本期增加金额	24,516,823.46	81,730,237.04	1,179,605.82	9,966,695.83	117,393,362.15
—计提	24,516,823.46	81,730,237.04	1,179,605.82	9,966,695.83	117,393,362.15
(3) 本期减少金额	9,948,270.63	9,132,837.62	405,982.14	52,215.80	19,539,306.19
—处置或报废		8,325,146.43	405,982.14	52,215.80	8,783,344.37
—重分类	9,948,270.63	807,691.19			10,755,961.82
(4) 期末余额	107,162,116.12	316,840,644.86	6,571,914.72	29,560,869.66	460,135,545.36
<b>3. 减值准备</b>					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	611,206,692.45	784,761,485.57	8,842,635.29	41,512,249.17	1,446,323,062.48
(2) 上年年末账面价值	397,455,989.55	611,694,774.25	8,433,496.09	43,198,542.61	1,060,782,802.50

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	73,405,953.76	299,330,336.64
工程物资		
合计	73,405,953.76	299,330,336.64

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	73,405,953.76		73,405,953.76	299,330,336.64		299,330,336.64

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
SX11 扰流板涂胶压合设备	2,500,000.00		2,000,000.00			2,000,000.00	80.00	80.00%				自筹
常州激光切割设备	1,800,000.00		1,530,973.46			1,530,973.46	85.05	85.05%				自筹
常州激光弱化设备	8,362,831.80		8,362,831.80	8,362,831.80			100.00	100.00%				自筹
常州生产基地二期	19,671,522.81	3,601,518.37	16,070,004.44	19,671,522.81			100.00	100.00%				募投资金
悬挂链输送线	5,070,406.82		5,070,406.82	5,070,406.82			100.00	100.00%				自筹
阳模真空成型设备	2,800,000.00		2,460,177.00			2,460,177.00	87.86	87.86%				自筹
仪表板上盖板冲切一体机	5,000,000.00		4,247,787.50			4,247,787.50	84.96	84.96%				自筹
常州植绒车间	6,000,000.00		5,180,042.51	1,617,210.65		3,562,831.86	86.33	86.33%				自筹
成都新泉生产线	39,096,919.34	18,538,675.32	10,643,501.82	27,040,584.22		2,141,592.92	74.64	74.64%				自筹
佛山新泉厂房	120,000,000.00	24,611,145.69	68,161,289.26	84,450,653.33		8,321,781.62	77.31	77.31%				自筹
佛山新泉注塑机	17,443,379.64	17,443,379.64		17,443,379.64			100.00	100.00%				自筹
江苏新泉激光弱化设备	7,467,796.45	2,535,676.45	4,932,120.00	7,467,796.45			100.00	100.00%				募投资金
GEISS 单片吸塑机	5,500,000.00	1,511,854.20	3,713,366.90			5,225,221.10	95.00	95.00%				自筹
宁波志和捕塑机	9,000,000.11		9,000,000.11	9,000,000.11			100.00	100.00%				自筹
宁波志和厂房	200,000,000.00	94,528,800.00	61,458,688.03	153,293,910.03		2,693,578.00	77.99	77.99%	5,194,944.05	3,756,080.48	4.50	自筹
宁波志和生产线	30,000,000.00	9,698,967.96	17,196,622.80	20,875,310.38		6,020,280.38	89.65	89.65%				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
宁波志和注塑机	70,886,567.72	67,615,829.63	3,270,738.09	70,886,567.72			100.00	100.00%	6,362,715.85	4,757,086.86	4.50	自筹
宁德新泉注塑机	3,550,913.27	3,550,913.27		3,550,913.27			100.00	100.00%				自筹
长沙新泉注塑机	4,318,584.07		4,318,584.07			4,318,584.07	100.00	100.00%				自筹
仲田 3 模具循环搪塑机	18,000,000.13	8,100,000.11	900,000.00	9,000,000.11			100.00	100.00%				募投资金
合计		251,736,760.64	228,517,134.61	437,731,087.34		42,522,807.91			11,557,659.90	8,513,167.34		

#### 4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	173,745,922.53	16,580,297.21	190,326,219.74
(2) 本期增加金额	70,374,625.19	6,524,159.24	76,898,784.43
—购置	70,374,625.19	6,524,159.24	76,898,784.43
—内部研发			
(3) 本期减少金额	5,376,600.00		5,376,600.00
—处置			
—重分类	5,376,600.00		5,376,600.00
(4) 期末余额	238,743,947.72	23,104,456.45	261,848,404.17
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	19,007,654.94	7,877,820.38	26,885,475.32
(2) 本期增加金额	4,026,479.10	3,162,786.87	7,189,265.97
—计提	4,026,479.10	3,162,786.87	7,189,265.97
(3) 本期减少金额	1,111,164.00		1,111,164.00
—处置			
—重分类	1,111,164.00		1,111,164.00
(4) 期末余额	21,922,970.04	11,040,607.25	32,963,577.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	216,820,977.68	12,063,849.20	228,884,826.88
(2) 上年年末账面价值	154,738,267.59	8,702,476.83	163,440,744.42

- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,047,576.77	16,901,414.25	10,640,479.85	53,966.53	35,254,544.64

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,554,894.77	9,990,284.22	39,528,262.50	6,071,651.21
内部交易未实现利润	10,911,314.31	2,455,936.50	11,825,752.22	2,650,277.06
递延收益	36,831,452.83	5,524,717.92	28,526,806.45	4,297,020.96
合计	106,297,661.91	17,970,938.64	79,880,821.17	13,018,949.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,693,131.87	673,282.97	2,689,707.37	672,426.84



### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	779,975.71	1,167,137.30
可抵扣亏损	25,906,895.03	8,170,264.79
合计	26,686,870.74	9,337,402.09

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	19,609,529.95		
2024	4,814,159.60	4,931,199.80	
2023	1,483,205.48	3,238,344.62	
2022		720.37	
2021			
合计	25,906,895.03	8,170,264.79	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	42,250,724.32		42,250,724.32	75,281,596.82		75,281,596.82
预付土地补偿款	1,705,668.00		1,705,668.00	1,705,668.00		1,705,668.00
合计	43,956,392.32		43,956,392.32	76,987,264.82		76,987,264.82

### (十九) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	480,491,875.00	550,623,284.69

#### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	522,215,181.80	644,806,746.43
商业承兑汇票		
合计	522,215,181.80	644,806,746.43

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	1,487,562,981.74	1,197,444,958.24

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款		47,530,377.01

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
模具款	49,395,722.32
货款	137,541.48
合计	49,533,263.80

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,334,189.92	321,511,755.76	312,895,111.89	31,950,833.79
离职后福利-设定提存计划	104,445.74	6,130,001.74	6,232,467.48	1,980.00
合计	23,438,635.66	327,641,757.50	319,127,579.37	31,952,813.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,611,092.01	289,042,103.86	280,393,004.57	31,260,191.30
(2) 职工福利费		16,932,353.61	16,932,353.61	
(3) 社会保险费	110,870.85	8,006,268.67	8,017,456.10	99,683.42
其中：医疗保险费	99,651.00	7,143,368.04	7,148,678.46	94,340.58
工伤保险费	3,654.57	280,736.58	285,716.79	-1,325.64
生育保险费	7,565.28	582,164.05	583,060.85	6,668.48
(4) 住房公积金	364,139.15	6,651,220.31	6,609,029.05	406,330.41
(5) 工会经费和职工教育经费	248,087.91	879,809.31	943,268.56	184,628.66
合计	23,334,189.92	321,511,755.76	312,895,111.89	31,950,833.79

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,507.04	5,935,057.94	6,032,644.98	1,920.00
失业保险费	4,938.70	194,943.80	199,822.50	60.00
合计	104,445.74	6,130,001.74	6,232,467.48	1,980.00

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,390,165.70	1,306,429.61
企业所得税	33,967,409.59	14,136,398.38
个人所得税	518,022.20	368,633.19
城市维护建设税	635,418.04	53,612.07
房产税	1,483,150.88	1,013,381.13
教育费附加	468,784.81	44,265.98
土地使用税	1,317,750.47	1,223,170.82
印花税	570,019.41	181,164.89
环境保护税	3,301.43	4,615.64
其他	177,928.62	197,123.46
合计	49,531,951.15	18,528,795.17

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,462,421.06	21,953,463.79
合计	1,462,421.06	21,953,463.79

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	28,000.00	28,000.00
保证金	37,532.08	15,000.00
押金	52,379.44	
其他	1,344,509.54	1,531,211.79
限制性股票回购义务		20,379,252.00
合计	1,462,421.06	21,953,463.79

### (2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	516,868.06	73,879.71
一年内到期的应付债券	832,033.26	1,294,502.96
合计	1,348,901.32	1,368,382.67

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	17,880.39	

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	
合计	400,000,000.00	150,000,000.00

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
新泉转债	92,131,809.49	387,778,691.89

## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
新泉转债	100.00	2018/6/4	6年	450,000,000.00	387,778,691.89		1,111,755.30	44,972,117.60	340,619,000.00	92,131,809.49

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕283号）核准，公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券，发行总额人民币450,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日，初始转股价格为25.34元/股，最新转股价格为15.55元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为356,646,776.05元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为86,189,073.00元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本14,422,510.60元。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,726,973.45	12,391,500.00	3,798,833.12	41,319,640.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	3,320,000.00		830,000.00		2,490,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	774,696.30		60,365.96		714,330.34	与资产相关
5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	480,000.00		160,000.00		320,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	329,411.80		94,117.66		235,294.14	与资产相关
吕墅路项目投资	5,412,637.50		117,030.00		5,295,607.50	与资产相关
智能制造推广专项资金	637,000.00		78,000.00		559,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	3,981,570.02		215,220.00		3,766,350.02	与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
三位一体补助	6,036,800.00		754,599.96		5,282,200.04	与资产相关
汽车饰件生产线补助	180,000.00		180,000.00			与资产相关
工企技改奖励	6,474,690.83		652,910.04		5,821,780.79	与资产相关
长沙市智能制造专项项目	2,328,300.04	548,900.00	307,259.13		2,569,940.91	与资产相关
土地补偿款	1,871,866.96		45,287.04		1,826,579.92	与资产相关
新三位一体企业奖励		5,000,000.00	83,333.34		4,916,666.66	与资产相关
新型工业化政策奖励		6,742,600.00	112,376.66		6,630,223.34	与资产相关
智能化改造奖		100,000.00	8,333.33		91,666.67	与资产相关
合计	32,726,973.45	12,391,500.00	3,798,833.12		41,319,640.33	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
宁波新泉厂房转让	10,000,000.00	

### (三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	227,626,477.00	49,810,515.00		67,862,911.00	22,517,334.00	140,190,760.00	367,817,237.00

(1) 2020年11月2日，中国证券监督管理委员会下发了《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]2838号)。公司此次申请发行新增人民币普通股共计49,810,515股，每股面值人民币1元；

(2) 公司分别于2020年3月16日和3月26日分别召开第三届监事会第十六次会议、第三届董事会第二十六次会议，并于2020年4月27日召开2019年股东大会审议通过了《2019年度利润分配预案》，向全体股东以公积金每10股转增3股；

(3) 公司于2019年12月20日和2020年1月7日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十四次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司终止实施2017年限制性股票激励计划，并且以14.94元/股的回购价格回购首次授予的84名激励对象第三个限售期115.08万股限制性股票，以11.40元/股的回购价格回购预留部分授予的39名激励对象第二个限售期27.95万股限制性股票，共计回购143.03万股限制性股票，并办理回购注销手续；



#### (三十四) 其他权益工具

##### 1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2018〕283号)核准,公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券,发行总额人民币450,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日,初始转股价格为25.34元/股,最新转股价格为15.55元/股。

##### 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新泉转债	4,499,170.00	86,173,175.91			3,406,190.00	65,239,190.79	1,092,980.00	20,933,985.12

### (三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	676,819,079.85	1,489,310,023.14	67,862,911.00	2,098,266,191.99
其他资本公积	16,875,281.43	13,533,504.15	18,948,952.00	11,459,833.58
合计	693,694,361.28	1,502,843,527.29	86,811,863.00	2,109,726,025.57

本年资本公积增加 1,502,843,527.29 元，其中：非公开发行股票增加股本溢价 1,137,960,718.33 元；发行可转换债券本期转股形成股本溢价 351,340,552.49 元；第一期员工持股计划增加股本溢价 8,752.32 元；第一期员工持股计划计算确认本期应摊销的股份支付费用 13,533,504.15 元。

本年资本公积减少 86,811,863.00 元，其中：以资本公积转增股本减少资本公积 67,862,911.00 元；股权激励限制性股票回购注销减少资本公积 18,948,952.00 元。

### (三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	20,379,252.00		20,379,252.00	
股权回购	59,991,247.68		59,991,247.68	
合计	80,370,499.68		80,370,499.68	

(1) 对不符合限制性股票激励计划终止实施并回购注销解除负债义务的部分减少库存股 20,379,252.00 元；

(2) 公司通过集中竞价方式累计已回购公司股票用以开展第一期员工持股计划减少库存股 59,991,247.68 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	19,176.98	-477,997.39				1,310,298.30	-1,788,295.69	1,329,475.28
其中：外币财务报表折算差额	19,176.98	-477,997.39				1,310,298.30	-1,788,295.69	1,329,475.28

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,538,016.90	82,538,016.90	21,560,356.25		104,098,373.15

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	692,420,766.68	633,376,117.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,964,681.55
调整后年初未分配利润	692,420,766.68	635,340,799.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,692,577.04	183,225,873.97
减：提取法定盈余公积	21,560,356.25	14,063,586.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,483,881.20	112,082,319.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	838,069,106.27	692,420,766.68

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,171,749,114.12	2,401,742,909.57	2,578,395,434.21	2,008,331,727.60
其他业务	508,740,095.72	432,092,107.05	457,249,508.53	383,240,429.21
合计	3,680,489,209.84	2,833,835,016.62	3,035,644,942.74	2,391,572,156.81

主营业务收入明细：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪表盘总成	2,187,026,034.21	1,587,193,795.31	1,777,553,248.43	1,334,801,994.38
顶柜总成	199,952,876.59	144,038,013.52	124,117,959.14	97,915,716.21
门板总成	506,051,682.84	445,147,567.28	389,803,708.26	340,134,233.64
立柱总成	96,239,811.30	79,704,511.42	108,416,367.04	92,311,324.45

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保险杠总成	15,043,173.22	12,391,987.43	22,175,750.94	15,551,256.28
落水槽	6,213,152.49	3,689,594.92	7,319,809.45	4,898,104.36
其他	161,222,383.47	129,577,439.69	149,008,590.95	122,719,098.28
合计	3,171,749,114.12	2,401,742,909.57	2,578,395,434.21	2,008,331,727.60

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按经营地区分类：	
国内	3,579,636,646.68
国外	100,852,563.16
合计	3,680,489,209.84
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,676,350,731.30
在某一时段内确认	4,138,478.54
合计	3,680,489,209.84

## (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,027,653.94	2,178,737.68
教育费附加	3,169,900.54	1,692,181.60
印花税	1,867,511.50	1,599,141.93
房产税	5,422,881.19	3,967,126.71
城镇土地使用税	2,917,069.37	3,113,026.82
车船使用税	2,635.00	1,950.00
环境保护税	18,806.41	12,976.16
水利基金	438,095.28	532,598.82
合计	17,864,553.23	13,097,739.72

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,281,106.13	8,929,182.00
仓储费	25,864,998.87	23,719,269.50
包装费	34,630,795.35	26,607,396.84
运费	83,833,901.62	67,900,888.00
三包费	10,032,135.55	12,174,627.41
其他	2,260,724.23	2,096,111.89
合计	166,903,661.75	141,427,475.64

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利性支出	49,938,540.98	39,412,530.61
差旅费	5,817,607.79	8,304,263.00
社保及公积金	5,200,809.13	6,081,482.52
业务招待费	9,369,054.07	12,639,353.91
办公费	7,042,951.79	6,931,116.11
水电及采暖费	5,779,943.54	4,556,768.07
保险费	1,370,972.54	1,086,589.54
无形资产摊销及折旧	31,587,612.35	29,799,929.28
税金及附加	390,904.49	631,071.52
审计及咨询费	9,428,017.91	6,043,547.65
限制性股票成本	13,533,504.15	-294,100.00
租赁费	10,166,683.03	10,370,364.30
其他	13,022,839.16	8,148,810.10
合计	162,649,440.93	133,711,726.61

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	47,418,353.41	39,859,860.06
直接人工	75,145,038.00	59,103,454.24
折旧	3,275,499.04	1,257,874.96

项目	本期金额	上期金额
设计费	16,182,698.17	26,973,227.82
差旅费	7,171,126.36	9,188,196.57
其他	1,600,632.24	235,036.10
合计	150,793,347.22	136,617,649.75

#### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	45,529,890.90	43,759,892.10
减：利息收入	6,036,409.59	9,508,493.41
汇兑损益	4,380,461.18	-1,138,763.89
其他	801,012.65	889,945.64
合计	44,674,955.14	34,002,580.44

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,587,097.64	18,009,089.69
进项税加计抵减	6,000.00	
代扣个人所得税手续费	14,093.99	90,819.42
直接减免的附加税	103,064.72	
合计	11,710,256.35	18,099,909.11

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	830,000.00	830,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	60,365.99	60,366.00	与资产相关
年产5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	160,000.00	160,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	94,117.63	94,117.63	与资产相关
吕墅路项目投资	117,030.00	117,030.00	与资产相关
智能制造推广专项资金	78,000.00	78,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	215,220.00	215,220.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
汽车轻量化饰件产业化补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
IPO、新三板企业及后备企业奖励款		496,700.00	与收益相关
2018 年金山人才计划款		1,400,000.00	与收益相关
2018 年度省级工程技术研究中心立项和绩效评估优秀奖励经费		200,000.00	与收益相关
丹阳总部企业优惠政策经济奖励		4,933,093.74	与收益相关
丹阳财政中心市场监督管理局奖励款		3,600.00	与收益相关
2018 年度丹阳市科学发展专项资金入库项目立项资助		480,000.00	与收益相关
2019 年度镇江“金山英才”顶尖人才资助款		3,200,000.00	与收益相关
三位一体补助分摊	837,933.30	1,090,200.00	与资产相关
上市募集资金企业奖励		1,500,000.00	与收益相关
常州市新北区财政局拨款		30,000.00	与收益相关
常州市新北区财政局学徒制奖励	13,200.00	18,000.00	与收益相关
2018 优秀企业贡献奖		300,000.00	与收益相关
就业见习补贴	15,770.00	3,450.00	与收益相关
就业见习基地奖金		10,000.00	与收益相关
冶金校企合作培训费		17,010.00	与收益相关
汽车饰件生产线财政补助	180,000.00	180,000.00	与资产相关
新北区财政局技能培训补贴款		12,000.00	与收益相关
财政局高技能人才培训补贴		1,500.00	与收益相关
新北区财政局补贴		250,000.00	与收益相关
土地税奖励	872,287.50	1,522,256.25	与收益相关
芜湖市经济和信息化局		100,000.00	与收益相关
工企技改奖励分摊	765,286.70	54,409.17	与资产相关
政府补助经济工作会奖		22,000.00	与收益相关
湖南浏阳制造产业基地安全生产奖励		2,000.00	与收益相关
长沙市智能制造专项项目	307,259.13	258,699.96	与资产相关
土地补偿款	45,287.04	45,287.04	与资产相关
稳岗补贴	736,312.16	224,149.90	与收益相关
促进实体经济款	1,000,000.00		与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
劳动就业管理中心补贴款	960.00		与收益相关
中心商务局奖励款	40,000.00		与收益相关
职业技能提升行动培训补贴	69,000.00		与收益相关
高端研发设备奖励款	560,000.00		与收益相关
人才工作服务款	5,000.00		与收益相关
商务发展专项奖励款	200,000.00		与收益相关
金山英才项目资助基金	600,000.00		与收益相关
罗溪政府企业贡献奖补贴	200,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴款	4,000.00		与收益相关
以工代训补贴	22,500.00		与收益相关
招工补助	7,500.00		与收益相关
常州市中小企业发展专项资金	220,000.00		与收益相关
工业互联网创新发展“365”工程专项资金	1,995,145.00		与收益相关
潜在独角兽和瞪羚企业专项资金	100,000.00		与收益相关
区工程技术研究中心奖励	50,000.00		与收益相关
高新技术企业培育专项资金	30,000.00		与收益相关
劳动就业失业金	2,000.00		与收益相关
省高新技术企业培育库入库企业第一批奖励	30,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
社保中心退还社保费	131,513.77		与收益相关
企业自愿性清洁生产审核补助	80,000.00		与收益相关
智能化改造奖	8,333.33		与资产相关
政府节能减排奖	20,000.00		与收益相关
政府环境保护标准化管理奖	10,000.00		与收益相关
浏阳管委会安全生产奖	2,000.00		与收益相关
企业高增长补助	50,000.00		与收益相关
工资薪金补助	346,727.55		与收益相关
社保补助	174,348.54		与收益相关
合计	11,587,097.64	18,009,089.69	

**(四十七) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		70,131.97
其他非流动金融资产	3,424.50	
合计	3,424.50	70,131.97

**(四十八) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,104,464.10	-39,345.00
应收账款坏账损失	20,525,144.12	3,438,962.94
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-589,813.81	205,253.52
合计	26,039,794.41	3,604,871.46

**(四十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,617,155.16	1,503,849.82

**(五十) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	203,657.46	-836,446.71	203,657.46

**(五十一) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	255,600.00	162,000.00	255,600.00
其他	444,195.97	154,879.53	444,195.97
合计	699,795.97	316,879.53	699,795.97

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人减免增值税	255,600.00	162,000.00	与收益相关

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损支出		296,895.88	
非流动资产毁损报废损失	444,176.71	579,992.34	444,176.71
对外捐赠		10,000.00	
其他	63,204.36	690,375.19	63,204.36
合计	507,381.07	1,577,263.41	507,381.07

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	36,119,933.03	16,629,890.00
递延所得税费用	-4,951,133.28	-717,092.28
合计	31,168,799.75	15,912,797.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	285,786,220.94
加：合并层面抵消未实现内部利润	2,434,817.65
调整后利润总额	288,221,038.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	43,233,155.79
加：子公司适用不同税率的影响	2,038,844.07
加：调整以前期间所得税的影响	30,139.32
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,824,952.54
减：研发费加计扣除的影响	16,554,136.71
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	453,021.98
加：递延所得税费用	-4,951,133.28
所得税费用	31,168,799.75

#### (五十四) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	257,692,577.04	183,225,873.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	341,679,469.73	227,675,478.00
基本每股收益	0.75	0.80
其中：持续经营基本每股收益	0.75	0.80
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	263,911,158.49	202,690,320.61
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	349,365,686.33	251,493,212.25
稀释每股收益	0.75	0.80
其中：持续经营稀释每股收益	0.75	0.80
终止经营稀释每股收益		

#### (五十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,036,409.59	9,508,493.41
收到往来款及其他	21,431,736.14	28,689,977.05
政府补助	20,179,764.52	28,359,859.89
合计	47,647,910.25	66,558,330.35

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	46,326,519.19	40,104,315.39
支付往来款及其他	23,097,045.42	36,610,529.57
合计	69,423,564.61	76,714,844.96

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	1,017,274,388.23	1,219,728,037.16

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公开发行债券费用		604,000.00
支付票据保证金	1,026,092,820.87	1,116,229,218.43
回购库存股		31,535,293.52
非公开发行费用	4,015,846.03	
股权激励未解锁回购费用	20,379,252.00	
合计	1,050,487,918.90	1,148,368,511.95

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	257,052,238.84	180,267,305.26
加：信用减值损失	26,039,794.41	3,604,871.46
资产减值准备	1,617,155.16	1,503,849.82
固定资产折旧	117,393,362.15	91,952,111.49
油气资产折耗		
无形资产摊销	7,189,265.97	6,153,670.14
长期待摊费用摊销	10,640,479.85	5,174,840.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-203,657.46	836,446.71

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		579,992.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,424.50	-70,131.97
财务费用（收益以“－”号填列）	47,254,798.44	44,276,558.54
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,951,989.41	-734,625.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	856.13	17,532.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-214,892,157.60	-314,029,494.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	285,538,291.09	-115,377,937.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-518,846,727.26	46,478,668.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,828,285.81	-49,366,342.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,449,766,563.99	471,909,393.55
减：现金的期初余额	471,909,393.55	586,353,246.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	977,857,170.44	-114,443,853.34

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,449,766,563.99	471,909,393.55
其中：库存现金	103,956.13	213,686.50
可随时用于支付的银行存款	1,449,662,607.86	471,695,440.99
可随时用于支付的其他货币资金		266.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,449,766,563.99	471,909,393.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,434,439.65	银行承兑汇票保证金、履约保证金、信用证保证金
应收票据	129,218,527.47	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	156,391,803.15	借款抵押
无形资产	23,165,261.98	借款抵押
合计	444,210,032.25	

#### (五十八) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			39,281,450.14
其中：美元	3,709,241.39	6.5249	24,202,429.15
林吉特	8,667,949.25	1.6173	14,018,674.33
港币	1,259,857.73	0.8416	1,060,346.66
应收账款			38,782,391.45
其中：美元	263,204.61	6.5249	1,717,383.76
林吉特	22,917,830.76	1.6173	37,065,007.69
港币			
应付账款			23,112,134.44
其中：美元			
林吉特	14,290,402.05	1.6173	23,112,134.44
港币			
其他应收款			16,731.78

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
林吉特	10,345.50	1.6173	16,731.78
港币			
其他应付款			91,369.79
其中：美元			
林吉特	46,318.88	1.6173	74,911.52
港币	19,555.00	0.8416	16,458.27

## 2、 本公司境外主要经营为马来西亚，按其主要业务货币作为记账本位币

### (五十九) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
技术改造和科技创新	1,207,319.00	递延收益	60,365.96	60,366.00	其他收益
年产5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	1,600,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	8,300,000.00	递延收益	830,000.00	830,000.00	其他收益
省级信息产业转型升级专项资金	800,000.00	递延收益	94,117.66	94,117.63	其他收益
汽车饰件生产线财政补助	1,800,000.00	递延收益	180,000.00	180,000.00	其他收益
土地补偿款	2,264,354.80	递延收益	45,287.04	45,287.04	其他收益
吕墅路项目投资	5,851,500.00	递延收益	117,030.00	117,030.00	其他收益
三位一体补助分摊	7,546,000.00	递延收益	754,599.96	1,090,200.00	其他收益
智能制造推广专项资金	780,000.00	递延收益	78,000.00	78,000.00	其他收益
拆迁补偿款	4,304,400.02	递延收益	215,220.00	215,220.00	其他收益
汽车轻量化饰件产业化补助	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
工企技改奖励分摊	6,529,100.00	递延收益	652,910.04	54,409.17	其他收益
长沙市智能制造专项项目	3,135,900.00	递延收益	307,259.13	258,699.96	其他收益



种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
			新三位一体企业奖励	5,000,000.00	
新型工业化政策奖励	6,742,600.00	递延收益	112,376.66		其他收益
智能化改造奖	100,000.00	递延收益	8,333.33		其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		土地税收返还	872,287.50	
稳岗补贴	736,312.16	736,312.16	224,149.90	其他收益
IPO、新三板企业及后备企业奖 励款			496,700.00	其他收益
2018 年金山人才计划款			1,400,000.00	其他收益
2018 年度省级工程技术研究中 心立项和绩效评估优秀奖励经 费			200,000.00	其他收益
丹阳总部企业优惠政策经济奖 励			4,933,093.74	其他收益
丹阳财政中心市场监督管理局 奖励款			3,600.00	其他收益
2018 年度丹阳市科学发展专项 资金入库项目立项资助			480,000.00	其他收益
2019 年度镇江“金山英才”顶尖 人才资助款			3,200,000.00	其他收益
上市募集资金企业奖励			1,500,000.00	其他收益
常州市新北区财政局拨款			30,000.00	其他收益
常州市新北区财政局学徒制奖 励	13,200.00	13,200.00	18,000.00	其他收益
2018 优秀企业贡献奖			300,000.00	其他收益
就业见习补贴	15,770.00	15,770.00	3,450.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
就业见习基地奖金			10,000.00	其他收益
冶金校企合作培训费			17,010.00	其他收益
新北区财政局技能培训补贴款			12,000.00	其他收益
财政局高技能人才培训补贴			1,500.00	其他收益
新北区财政局补贴			250,000.00	其他收益
芜湖市经济和信息化局			100,000.00	其他收益
政府补助经济工作会奖			22,000.00	其他收益
湖南浏阳制造产业基地安全生 产奖励			2,000.00	其他收益
退伍军人减免增值税	255,600.00	255,600.00	162,000.00	营业外收入
促进实体经济款	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
劳动就业管理中心补贴款	960.00	960.00		其他收益
中心商务局奖励款	40,000.00	40,000.00		其他收益
职业技能提升行动培训补贴	69,000.00	69,000.00		其他收益
高端研发设备奖励款	560,000.00	560,000.00		其他收益
人才工作服务款	5,000.00	5,000.00		其他收益
商务发展专项奖励款	200,000.00	200,000.00		其他收益
金山英才项目资助基金	600,000.00	600,000.00		其他收益
罗溪政府企业贡献奖补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
一次性吸纳就业补贴款	4,000.00	4,000.00		其他收益
以工代训补贴	22,500.00	22,500.00		其他收益
招工补助	7,500.00	7,500.00		其他收益
常州市中小企业发展专项资金	220,000.00	220,000.00		其他收益
工业互联网创新发展“365”工程 专项资金	1,995,145.00	1,995,145.00		其他收益
潜在独角兽和瞪羚企业专项资 金	100,000.00	100,000.00		其他收益
区工程技术研究中心奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
高新技术企业培育专项资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
劳动就业失业金	2,000.00	2,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
省高新技术企业培育库入库企业第一批奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
高新技术企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
社保中心退还社保费	131,513.77	131,513.77		其他收益
企业自愿性清洁生产审核补助	80,000.00	80,000.00		其他收益
政府节能减排奖	20,000.00	20,000.00		其他收益
政府环境保护标准化管理奖	10,000.00	10,000.00		其他收益
浏阳管委会安全生产奖	2,000.00	2,000.00		其他收益
企业高增长补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
工资薪金补助	346,727.55	346,727.55		其他收益
社保补助	174,348.54	174,348.54		其他收益

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2020 年设立了全资子公司新泉（上海）汽车零部件有限公司，该公司注册资本人民币 50,000,000.00 元，截至报告出具日已实际出资 50,000,000.00 元，本公司对其持股比例 100%，于 2020 年纳入合并范围；

2、本公司于 2020 年设立了全资子公司常州新泉汽车零部件有限公司，该公司注册资本人民币 50,000,000.00 元，目前尚未出资，本公司对其持股比例 100%，于 2020 年纳入合并范围；

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛新泉汽车饰件有限公司	山东省青岛市即墨市	山东省青岛市即墨市	工业	100.00		同一控制下企业合并
江苏新泉模具有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
长春新泉志和汽车饰件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	工业	100.00		设立
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	北京市	北京市	工业	100.00		同一控制下企业合并
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		同一控制下企业合并
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	工业	100.00		设立
佛山新泉汽车饰件有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	工业	100.00		设立
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		设立
成都新泉汽车饰件系统有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00		设立
西安新泉汽车饰件有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工业	100.00		设立
宁德新泉汽车饰件有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	工业	100.00		设立
新泉发展香港有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	工业	100.00		设立
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	工业		51.00	设立
新泉（上海）汽车零部件有限公司	上海	上海	工业	100.00		设立
常州新泉汽车零部件有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		480,491,875.00	250,000,000.00	150,000,000.00		880,491,875.00
应付票据		522,215,181.80				522,215,181.80
应付账款		1,487,562,981.74				1,487,562,981.74
其他应付款		1,462,421.06				1,462,421.06
一年内到期的 非流动负债		1,348,901.32				1,348,901.32
应付债券				109,298,000.00		109,298,000.00
合计		2,493,081,360.92	250,000,000.00	259,298,000.00		3,002,379,360.92

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		550,623,284.69		150,000,000.00		700,623,284.69
应付票据		644,806,746.43				644,806,746.43
应付账款		1,197,444,958.24				1,197,444,958.24
其他应付款		21,953,463.79				21,953,463.79
一年内到期的 非流动负债		1,368,382.67				1,368,382.67
应付债券				449,917,000.00		449,917,000.00
合计		2,416,196,835.82		599,917,000.00		3,016,113,835.82

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 4,000,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：2,650,684.93 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	24,202,429.15	15,079,020.99	39,281,450.14	34,020,785.64	36,870,828.92	70,891,614.56
应收账款	1,717,383.76	37,065,007.69	38,782,391.45		748,020.76	748,020.76
应付账款		23,112,134.44	23,112,134.44		6,182,873.49	6,182,873.49
其他应收款		16,731.78	16,731.78			
其他应付款		91,369.79	91,369.79		108,353.27	108,353.27
合计	25,919,812.91	75,364,264.69	101,284,077.60	34,020,785.64	43,910,076.44	77,930,862.08

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,591,981.29 元（2019 年 12 月 31 日：23,733,575.61 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			865,129,557.76	865,129,557.76
◆其他非流动金融资产			12,693,131.87	12,693,131.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,693,131.87	12,693,131.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			12,693,131.87	12,693,131.87
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			877,822,689.63	877,822,689.63
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				



(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 公司聘请格律（上海）资产评估有限公司对北京智科产业投资控股集团股份有限公司的权益性投资公允价值，按照资产基础法进行合理评估。

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏新泉志和投资有限公司	常州市 新北区	投资、建筑装饰 批发兼零售	5,000 万	26.59	26.59

本公司最终控制方是：唐敖齐，唐志华。

唐敖齐持有江苏新泉志和投资有限公司 51.00%的股权，唐志华持有江苏新泉志和投资有限公司 49.00%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐敖齐	实际控制人
唐志华	实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### 3、 关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	280,000,000.00	2019/6/14	2024/12/30	否

### 5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

### 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	534.05	496.29

### (五) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付情况

### (六) 关联方承诺

本期无关联方承诺情况

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

银行承兑汇票抵押：

截止 2020 年 12 月 31 日，公司将 129,218,527.47 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票

## (二) 或有事项

本期无需要披露的重要或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2021年3月29日，公司第三届董事会第四十一次会议审议通过了2020年度利润分配预案，拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；不进行资本公积金转增股本，不送红股。因公司目前处于可转换公司债券转股期间，公司最终实际现金分红总金额将根据实施利润分配方案时股权登记日总股本确定。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、公司于2020年8月11日召开第三届董事会第三十五次会议，同意通过全资子公司新泉发展香港有限公司在墨西哥投资设立新泉（墨西哥）汽车零部件有限公司。2021年1月7日，公司完成了该墨西哥子公司的注册登记手续，并取得了注册证明文件。
- 2、公司与2020年12月22日召开了第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于全资子公司出售土地房产及配套设施的议案》，公司全资子公司宁波新泉汽车饰件系统有限公司拟将土地房产及相关配套设施转让给宁波浩能车业有限公司。2021年1月19日，公司已进行土地房产管理部门办理权属变更登记手续。
- 3、公司2020年12月22日召开了第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于全资子公司之间吸收合并的议案》。同意以2020年12月31日为基准日由全资子公司宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司吸收合并宁波新泉汽车饰件系统有限公司。截至报告出具日，宁波新泉汽车饰件系统有限公司税务清算已完成，工商注销手续仍在办理当中。

## 十三、其他重要事项

截至报告出具日，江苏新泉志和投资有限公司将其持有的本公司无限售股4,500万股质押给中信建投证券股份有限公司，仍未解除质押。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	91,717,913.52	
商业承兑汇票	11,479,448.39	
合计	103,197,361.91	

###### 2、 期末无公司已质押的应收票据

###### 3、 期末无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

###### 4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	794,010,248.00	607,910,274.03
1至2年	5,959,001.14	3,129,861.57
2至3年	123,138.41	76,690.59
3年以上	163,694.12	107,003.53
小计	800,256,081.67	611,223,829.72
减：坏账准备	41,713,476.07	31,479,820.99
合计	758,542,605.60	579,744,008.73

###### 1、

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	800,256,081.67	100.00	41,713,476.07	5.21	758,542,605.60	611,223,829.72	100.00	31,479,820.99	5.15	579,744,008.73
其中：										
应收账款组合 1	800,256,081.67	100.00	41,713,476.07	5.21	758,542,605.60	611,223,829.72	100.00	31,479,820.99	5.15	579,744,008.73

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合 1	31,479,820.99	31,479,820.99	10,233,655.08			41,713,476.07

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司	214,429,011.07	26.80	10,725,950.55
上海汽车集团股份有限公司	139,080,528.31	17.38	6,954,026.42
北汽福田汽车股份有限公司	130,137,243.26	16.26	6,510,591.13
中国重型汽车集团有限公司	56,863,656.72	7.11	2,843,182.84
中国第一汽车集团有限公司	55,542,739.92	6.94	2,781,597.45
合计	596,053,179.28	74.49	29,815,348.39

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	613,007,656.23	681,878,874.94
应收账款		
合计	613,007,656.23	681,878,874.94

## 2、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	613,007,656.23	679,112,664.94
商业承兑汇票		2,766,210.00
合计	613,007,656.23	681,878,874.94

## 3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	129,218,527.47
商业承兑汇票	
合计	129,218,527.47

## 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	736,693,706.28	
商业承兑汇票		
合计	736,693,706.28	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,355,840,549.88	401,863,151.60
合计	1,355,840,549.88	401,863,151.60

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,268,095,370.00	400,736,552.88
1至2年	87,933,207.06	1,530,584.68
2至3年	1,000.00	166,400.00
3年以上	69,100.00	69,100.00
小计	1,356,098,677.06	402,502,637.56
减：坏账准备	258,127.18	639,485.96
合计	1,355,840,549.88	401,863,151.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,356,098,677.06	100.00	258,127.18	0.02	1,355,840,549.88	402,502,637.56	100.00	639,485.96	0.16	401,863,151.60
其中：										
其他应收款组合 1	1,109,093.79	0.08	258,127.18	0.23	850,966.61	2,331,295.74	0.58	639,485.96	27.43	1,691,809.78
其他应收款组合 2	1,354,989,583.27	99.92			1,354,989,583.27	400,171,341.82	99.42			400,171,341.82
合计	1,356,098,677.06	100.00	258,127.18		1,355,840,549.88	402,502,637.56	100.00	639,485.96		401,863,151.60



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	639,485.96			639,485.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-381,358.78			-381,358.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	258,127.18			258,127.18

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	402,502,637.56			402,502,637.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	953,596,039.50			953,596,039.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,356,098,677.06			1,356,098,677.06

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	639,485.96	-381,358.78			258,127.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	58,798.90	77,800.00
押金	82,101.56	1,109,680.56
保证金	779,708.36	668,605.68
出口退税	132,384.97	419,002.50
其他	56,100.00	56,207.00
内部往来款	1,354,989,583.27	400,171,341.82
合计	1,356,098,677.06	402,502,637.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新泉(上海)汽车零部件有限公司	内部往来款	456,760,900.00	1 年以内	33.68	
西安新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	368,829,200.00	1 年以内	27.20	
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	140,543,503.62	1 年以内	10.36	
佛山新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	132,323,220.35	1 年以内	9.76	
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	109,598,971.39	1 年以内	8.08	
合计		1,208,055,795.36		89.08	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

**(五) 长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,256,374.33		444,256,374.33	360,847,957.93		360,847,957.93

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛新泉汽车饰件有限公司	9,930,005.75			9,930,005.75		
长春新泉志和汽车饰件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏新泉模具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	22,670,811.88			22,670,811.88		
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	32,031,473.44			32,031,473.44		
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	19,615,666.86			19,615,666.86		
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
佛山新泉汽车饰件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
成都新泉汽车饰件系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
西安新泉汽车饰件有限公司	500,000.00	29,500,000.00		30,000,000.00		
宁德新泉汽车饰件有限公司	6,100,000.00	3,900,000.00		10,000,000.00		
新泉(上海)汽车零部件有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
新泉发展香港有限公司		8,416.40		8,416.40		
合计	360,847,957.93	83,408,416.40		444,256,374.33		

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,762,854,577.78	2,221,926,165.47	2,295,604,555.66	1,911,324,296.31
其他业务	362,439,672.71	305,743,579.82	356,838,208.51	305,251,393.47
合计	3,125,294,250.49	2,527,669,745.29	2,652,442,764.17	2,216,575,689.78

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-240,519.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,690,435.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,424.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	401,498.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,854,839.01	
所得税影响额	-1,412,151.27	
少数股东权益影响额（税后）	254,914.20	
合计	10,697,601.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.72	0.72



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志勇

经营范围  
 企业会计报表, 并出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一〇年六月一日

仅供出报告使用，其他无效

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕25号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金业协会审查, 批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二二年七月

仅供出报告使用, 其他无效



姓名: 曹晓华  
 Full name: CAO XIAO HUA  
 性别: 女  
 Sex: F  
 出生日期: 1976年12月31日  
 Date of birth: 1976-12-31  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work unit: LIXIN CPAS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
 身份证号: 31010119761231001E  
 Identity card No.: 31010119761231001E



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060237  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1976年12月31日  
 Date of Issuance



曹晓华(310000060237)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日



立信  
（特）  
文

江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202221524J

被 审 计 单 位 名 称： 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZA10126号

签 字 注 册 会 计 师： 徐立群

注 师 编 号： 310000060010

签 字 注 册 会 计 师： 李卓儒

注 师 编 号： 310000061917

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10126 号

江苏新泉汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称新泉股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新泉股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新泉股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十二)。</p> <p>于2021年度,新泉股份销售汽车内、外饰系统零部件产品确认的主营业务收入为人民币4,049,169,972.33元。新泉股份对于汽车内、外饰系统零部件产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。对于汽车饰件总成产品收入,新泉股份客户一般于次月通过SRM系统(供应商管理系统)将上月实际装至整车的产​​品明细以开票通知单的形式通知新泉股份,新泉股份登陆SRM系统并下载明细表,核对无误后据此开具发票作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是新泉股份的关键业绩指标之一,从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险,我们将新泉股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>② 对合同进行“五步法”分析,判断履约义务的构成和控制权转移的时点,进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>③ 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>④ 对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析;主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;</li> <li>⑤ 核对SRM系统(供应商管理系统)中主要客户销售明细与公司账面收入明细,以确认收入确认的完整性;</li> <li>⑥ 对收入进行截止性测试,关注是否存在重大跨期,并检查期后销售退回情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四)。</p> <p>于2021年12月31日,新泉股份应收账款的原值为1,274,958,473.84元,坏账准备为72,642,426.97元。</p> <p>由于新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</li> <li>② 通过与管理层讨论以及复核历史数据,评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性;</li> <li>③ 实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>④ 结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性;</li> <li>⑤ 根据上述程序了解的情况,重新计算应收账款期末余额坏账准备,计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</li> </ol>



#### 四、 其他信息

新泉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新泉股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新泉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新泉股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对新泉股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致新泉股份不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就新泉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

徐立群



中国注册会计师：

李卓儒



中国·上海

二〇二二年二月二十八日

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		799,368,839.00	1,585,201,003.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	273,063,888.13	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	227,517,989.44	212,468,941.03
应收账款	(四)	1,202,316,046.87	1,004,139,610.88
应收款项融资	(五)	802,981,615.92	652,660,616.73
预付款项	(六)	166,390,255.89	179,160,394.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	10,471,682.69	10,781,346.04
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,482,137,945.70	1,099,719,000.64
合同资产			
持有待售资产	(九)		18,069,738.07
一年内到期的非流动资产	(十)	7,601,713.78	
其他流动资产	(十一)	83,742,692.90	33,683,398.07
<b>流动资产合计</b>		<b>5,055,592,670.32</b>	<b>4,795,884,049.60</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	26,392,811.23	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	11,724,102.24	12,693,131.87
投资性房地产	(十四)	3,435,987.72	3,615,455.08
固定资产	(十五)	1,681,705,939.41	1,446,323,062.48
在建工程	(十六)	287,149,148.13	73,405,953.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	12,163,887.99	
无形资产	(十八)	227,735,261.37	228,884,826.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	47,207,027.18	35,254,544.64
递延所得税资产	(二十)	31,372,189.88	17,970,938.64
其他非流动资产	(二十一)	21,324,838.51	43,956,392.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,350,211,193.66</b>	<b>1,862,104,305.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,405,803,863.98</b>	<b>6,657,988,355.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		326,818,472.22	480,491,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	780,505,592.60	522,215,181.80
应付账款	(二十四)	1,793,971,527.15	1,487,562,981.74
预收款项			
合同负债	(二十五)	50,808,378.08	49,533,263.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	40,166,630.79	31,952,813.79
应交税费	(二十七)	34,343,558.22	49,531,951.15
其他应付款	(二十八)	1,851,540.18	1,462,421.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	242,901,695.52	1,348,901.32
其他流动负债	(三十)	21,339.44	17,880.39
<b>流动负债合计</b>		<b>3,271,388,734.20</b>	<b>2,624,117,270.05</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	316,000,000.00	400,000,000.00
应付债券	(三十二)		92,131,809.49
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	4,612,412.24	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	61,173,154.70	41,319,640.33
递延所得税负债	(二十)	1,021,997.60	673,282.97
其他非流动负债	(三十五)		10,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>382,807,564.54</b>	<b>544,124,732.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,654,196,298.74</b>	<b>3,168,242,002.84</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(三十六)	374,847,670.00	367,817,237.00
其他权益工具	(三十七)		20,933,985.12
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	2,220,576,136.51	2,109,726,025.57
减: 库存股			
其他综合收益	(三十九)	-5,509,539.72	1,329,475.28
专项储备			
盈余公积	(四十)	123,313,925.77	104,098,373.15
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	991,383,276.09	838,069,106.27
归属于母公司所有者权益合计		3,704,611,468.65	3,441,974,202.39
少数股东权益		46,996,096.59	47,772,150.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,751,607,565.24</b>	<b>3,489,746,352.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,405,803,863.98</b>	<b>6,657,988,355.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		496,048,184.98	723,510,237.98
交易性金融资产		101,750,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	90,496,098.02	103,197,361.91
应收账款	(二)	833,650,262.34	758,542,605.60
应收款项融资	(三)	666,395,337.42	613,007,656.23
预付款项		137,321,565.27	201,451,346.82
其他应收款	(四)	1,506,750,181.75	1,355,840,549.88
存货		699,117,435.38	575,399,779.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,601,713.78	
其他流动资产		1,158,600.73	114,587.97
<b>流动资产合计</b>		<b>4,540,289,379.67</b>	<b>4,331,064,125.63</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,669,861.05	
长期股权投资	(五)	494,321,269.33	444,256,374.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,435,987.72	3,615,455.08
固定资产		406,999,167.81	584,392,791.47
在建工程		16,294,122.02	35,737,757.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,098,158.81	
无形资产		66,278,712.96	69,900,006.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,289,241.23	14,702,779.15
递延所得税资产		10,411,858.68	10,043,285.01
其他非流动资产		5,124,308.53	40,914,791.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,028,922,688.14</b>	<b>1,203,563,241.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,569,212,067.81</b>	<b>5,534,627,366.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2021年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		326,818,472.22	480,491,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		781,340,643.75	523,421,088.60
应付账款		406,977,743.37	675,298,736.70
预收款项			
合同负债		37,147,315.43	36,759,842.55
应付职工薪酬		16,339,209.16	17,802,843.04
应交税费		17,086,316.42	30,462,965.69
其他应付款		153,843,175.79	178,165,725.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		201,780,177.09	1,145,401.32
其他流动负债			17,880.39
<b>流动负债合计</b>		<b>1,941,333,053.23</b>	<b>1,943,566,358.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	250,000,000.00
应付债券			92,131,809.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		980,660.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,826,210.06	24,379,448.70
递延所得税负债		262,500.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>225,069,370.43</b>	<b>366,511,258.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,166,402,423.66</b>	<b>2,310,077,616.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		374,847,670.00	367,817,237.00
其他权益工具			20,933,985.12
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,214,824,094.44	2,103,973,983.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,313,925.77	104,098,373.15
未分配利润		689,823,953.94	627,726,171.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,402,809,644.15</b>	<b>3,224,549,750.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,569,212,067.81</b>	<b>5,534,627,366.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,612,700,001.17	3,680,489,209.84
其中:营业收入	(四十二)	4,612,700,001.17	3,680,489,209.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,323,604,395.87	3,376,720,974.89
其中:营业成本	(四十二)	3,629,230,554.55	2,833,835,016.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	25,961,868.05	17,864,553.23
销售费用	(四十四)	201,246,839.58	166,903,661.75
管理费用	(四十五)	214,367,218.99	162,649,440.93
研发费用	(四十六)	224,734,544.22	150,793,347.22
财务费用	(四十七)	28,063,370.48	44,674,955.14
其中:利息费用		41,483,598.18	45,529,890.90
利息收入		15,567,682.09	6,036,409.59
加:其他收益	(四十八)	12,154,417.77	11,710,256.35
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	5,261,697.31	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	2,094,858.50	3,424.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-20,786,863.46	-26,039,794.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-3,372,108.20	-1,617,155.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	26,933,425.78	203,657.46
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		311,381,033.00	288,028,623.69
加:营业外收入	(五十四)	419,883.06	699,795.97
减:营业外支出	(五十五)	9,710,864.48	507,381.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		302,090,051.58	288,221,038.59
减:所得税费用	(五十六)	16,055,149.73	31,168,799.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		286,034,901.85	257,052,238.84
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		284,014,410.90	257,692,577.04
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,020,490.95	-640,338.20
六、其他综合收益的税后净额		-9,845,581.37	-477,997.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,839,015.00	1,310,298.30
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-6,839,015.00	1,310,298.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-6,839,015.00	1,310,298.30
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,006,566.37	-1,788,295.69
七、综合收益总额		276,189,320.48	256,574,241.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		277,175,395.90	259,002,875.34
归属于少数股东的综合收益总额		-986,075.42	-2,428,633.89
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(五十七)	0.75	0.75
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十七)	0.75	0.75

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,687,209,141.78	3,125,294,250.49
减: 营业成本		3,155,764,589.95	2,527,669,745.29
税金及附加		12,987,463.77	8,970,534.08
销售费用		79,386,471.24	107,905,046.35
管理费用		87,198,627.92	86,492,870.09
研发费用		121,398,074.25	109,867,134.44
财务费用		29,080,984.68	43,673,429.02
其中: 利息费用		33,851,710.31	44,197,890.90
利息收入		6,085,366.24	5,948,574.92
加: 其他收益		7,819,546.91	5,454,046.24
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	1,500,000.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		1,750,000.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,066,496.37	-10,310,887.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		452,356.79	493,125.89
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		209,848,337.30	236,351,775.54
加: 营业外收入		94,520.56	456,091.00
减: 营业外支出		1,610,112.89	100,060.27
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		208,332,744.97	236,707,806.27
减: 所得税费用		16,071,650.37	21,104,243.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		192,261,094.60	215,603,562.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		192,261,094.60	215,603,562.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,208,919,766.28	2,416,899,745.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,083,231.34	15,817,202.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	92,662,958.27	47,647,910.25
经营活动现金流入小计		3,316,665,955.89	2,480,364,858.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,333,154,381.26	1,994,864,647.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		460,594,107.95	304,010,566.36
支付的各项税费		189,640,017.53	98,237,794.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	122,271,265.22	69,423,564.61
经营活动现金流出小计		3,105,659,771.96	2,466,536,572.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		211,006,183.93	13,828,285.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		960,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,908,930.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,701,671.00	10,921,966.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,005,610,601.19	10,921,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,288,758.17	336,112,012.17
投资支付的现金		1,230,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,841,288,758.17	336,112,012.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-835,678,156.98	-325,190,046.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,268,995,605.76
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,783,606.93
取得借款收到的现金		576,094,233.89	1,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	786,688,215.26	1,017,274,388.23
筹资活动现金流入小计		1,362,782,449.15	3,296,269,993.99
偿还债务支付的现金		582,157,750.00	830,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,371,820.49	124,838,236.75
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	783,116,349.58	1,050,487,918.90
筹资活动现金流出小计		1,513,645,920.07	2,005,326,155.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-150,863,470.92	1,290,943,838.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,637,201.99	-1,724,907.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-780,172,645.96	977,857,170.44
加: 期初现金及现金等价物余额		1,449,766,563.99	471,909,393.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		669,593,918.03	1,449,766,563.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司现金流量表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,802,916,830.15	2,227,015,411.32
收到的税费返还		6,733,358.42	681,067.40
收到其他与经营活动有关的现金		42,469,554.73	27,158,497.74
经营活动现金流入小计		2,852,119,743.30	2,254,854,976.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,031,653.11	2,002,633,709.85
支付给职工以及为职工支付的现金		164,235,054.62	163,162,636.33
支付的各项税费		122,721,198.42	55,495,961.42
支付其他与经营活动有关的现金		57,535,123.24	36,393,298.84
经营活动现金流出小计		2,731,523,029.39	2,257,685,606.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		120,596,713.91	-2,830,629.98
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,556.00	680,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		301,627,556.00	680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,912,816.34	159,593,234.80
投资支付的现金		450,000,000.00	83,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		778,241,858.91	1,993,808,107.91
投资活动现金流出小计		1,333,154,675.25	2,236,801,342.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,031,527,119.25	-2,236,121,342.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,248,939,096.05
取得借款收到的现金		560,000,000.00	1,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,636,992,293.52	2,200,587,136.87
筹资活动现金流入小计		2,196,992,293.52	4,459,526,232.92
偿还债务支付的现金		582,157,750.00	830,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,619,320.49	119,558,375.64
支付其他与筹资活动有关的现金		783,116,349.58	1,050,487,918.90
筹资活动现金流出小计		1,506,893,420.07	2,000,046,294.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		690,098,873.45	2,459,479,938.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-759,714.30	-156,374.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-221,591,246.19	220,371,591.05
加: 期初现金及现金等价物余额		588,174,564.05	367,802,973.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		366,583,317.86	588,174,564.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债		其他	减:库存股							
一、上年年末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,109,726,025.57		1,329,475.28	104,098,373.15		838,069,106.27	3,441,974,202.39	47,772,150.04	3,489,746,352.43
加: 会计政策变更								-10,556.84		-631,940.62	-642,497.46	210,021.97	-432,475.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,109,726,025.57		1,329,475.28	104,087,816.31		837,437,165.65	3,441,331,704.93	47,982,172.01	3,489,313,876.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,030,433.00			-20,933,985.12	110,850,110.94		-6,839,015.00	19,226,109.46		153,946,110.44	263,279,763.72	-986,075.42	262,293,688.30
(一) 综合收益总额							-6,839,015.00			284,014,410.90	277,175,395.90	-986,075.42	276,189,320.48
(二) 所有者投入和减少资本	7,030,433.00			-20,933,985.12	110,850,110.94						96,946,558.82		96,946,558.82
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,030,433.00			-20,933,985.12	104,083,358.86						90,179,806.74		90,179,806.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,766,752.08						6,766,752.08		6,766,752.08
4. 其他													
(三) 利润分配								19,226,109.46		-130,068,300.46	-110,842,191.00		-110,842,191.00
1. 提取盈余公积								19,226,109.46		-19,226,109.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-110,842,191.00	-110,842,191.00		-110,842,191.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	374,847,670.00				2,220,576,136.51		-5,509,539.72	123,313,925.77		991,383,276.09	3,704,611,468.65	46,996,096.59	3,751,607,565.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2021年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	-80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	227,626,477.00			86,173,175.91	693,694,361.28	-80,370,499.68	19,176.98		82,538,016.90		692,420,766.68	1,702,101,475.07	30,417,177.00	1,732,518,652.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,190,760.00			-65,239,190.79	1,416,031,664.29	-80,370,499.68	1,310,298.30		21,560,356.25		145,648,339.59	1,739,872,727.32	17,354,973.04	1,757,227,700.36
（一）综合收益总额							1,310,298.30				257,692,577.04	259,002,875.34	-2,428,633.89	256,574,241.45
（二）所有者投入和减少资本	72,327,849.00			-65,239,190.79	1,483,894,575.29	-80,370,499.68						1,571,353,733.18	19,783,606.93	1,591,137,340.11
1. 所有者投入的普通股	49,810,515.00				1,137,960,718.33							1,187,771,233.33	19,783,606.93	1,207,554,840.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,947,634.00			-65,239,190.79	351,340,552.49							310,048,995.70		310,048,995.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,430,300.00				-5,406,695.53	-20,379,252.00						13,542,256.47		13,542,256.47
4. 其他						-59,991,247.68						59,991,247.68		59,991,247.68
（三）利润分配									21,560,356.25		-112,044,237.45	-90,483,881.20		-90,483,881.20
1. 提取盈余公积									21,560,356.25		-21,560,356.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-90,483,881.20	-90,483,881.20		-90,483,881.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	67,862,911.00				-67,862,911.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,862,911.00				-67,862,911.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,109,726,025.57		1,329,475.28		104,098,373.15		838,069,106.27	3,441,974,202.39	47,772,150.04	3,489,746,352.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,103,973,983.50				104,098,373.15	627,726,171.33	3,224,549,750.10
加: 会计政策变更									-10,556.84	-95,011.53	-105,568.37
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,103,973,983.50				104,087,816.31	627,631,159.80	3,224,444,181.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,030,433.00			-20,933,985.12	110,850,110.94				19,226,109.46	62,192,794.14	178,365,462.42
(一) 综合收益总额										192,261,094.60	192,261,094.60
(二) 所有者投入和减少资本	7,030,433.00			-20,933,985.12	110,850,110.94						96,946,558.82
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,030,433.00			-20,933,985.12	104,083,358.86						90,179,806.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,766,752.08						6,766,752.08
4. 其他											
(三) 利润分配									19,226,109.46	-130,068,300.46	-110,842,191.00
1. 提取盈余公积									19,226,109.46	-19,226,109.46	
2. 对所有者(或股东)的分配										-110,842,191.00	-110,842,191.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	374,847,670.00				2,214,824,094.44				123,313,925.77	689,823,953.94	3,402,809,644.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2021 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	227,626,477.00			86,173,175.91	687,942,319.21	80,370,499.68			82,538,016.90	524,166,846.28	1,528,076,335.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,190,760.00			-65,239,190.79	1,416,031,664.29	-80,370,499.68			21,560,356.25	103,559,325.05	1,696,473,414.48
（一）综合收益总额										215,603,562.50	215,603,562.50
（二）所有者投入和减少资本	72,327,849.00			-65,239,190.79	1,483,894,575.29	-80,370,499.68					1,571,353,733.18
1. 所有者投入的普通股	49,810,515.00				1,137,960,718.33						1,187,771,233.33
2. 其他权益工具持有者投入资本	23,947,634.00			-65,239,190.79	351,340,552.49						310,048,995.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,430,300.00				-5,406,695.53	-20,379,252.00					13,542,256.47
4. 其他						-59,991,247.68					59,991,247.68
（三）利润分配									21,560,356.25	-112,044,237.45	-90,483,881.20
1. 提取盈余公积									21,560,356.25	-21,560,356.25	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-90,483,881.20	-90,483,881.20
（四）所有者权益内部结转	67,862,911.00				-67,862,911.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,862,911.00				-67,862,911.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	367,817,237.00			20,933,985.12	2,103,973,983.50				104,098,373.15	627,726,171.33	3,224,549,750.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏新泉汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州新泉汽车内饰件有限公司,由丹阳市汽车内饰件厂和香港银泉发展有限公司共同出资组建,于2001年4月28日批准成立,原注册资本2000万元港币,其中:丹阳市汽车内饰件厂出资1500万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资500万元港币,占注册资本的25%。设立时的出资分别于2001年5月28日、2001年10月12日、2003年1月22日和2003年11月24日由常州大华联合会计师事务所进行审验,并分别出具常州大华会验[2001]第039号、常州大华会验[2001]第146号、常州大华会验[2003]第046号、常州大华会验[2003]第522号验资报告。2001年4月28日,江苏省常州工商行政管理局向本公司核发了注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2004年4月27日,经常州市戚墅堰区对外贸易经济合作局批准,常州市中和投资发展有限公司和BEST PRINCIPAL控股有限公司共同出资设立常州中和汽车部件制造有限公司(以下简称“常州中和”),注册资本100万美元,其中,常州市中和投资发展有限公司出资75万美元,持有75%股权;BEST PRINCIPAL控股有限公司出资25万美元,持有25%股权。主营生产汽车、摩托车零部件及其配套塑料制品。2004年5月11日,常州中和领取了企合苏常总字第003777号《企业法人营业执照》。上述中外双方股东出资经常州安心会计师事务所有限公司出具常安会验(2004)第007号、常安会验(2004)第014号验资报告审验,截止2004年10月14日,已收到全体股东缴纳的100万美元注册资本。2005年9月16日,常州中和召开董事会,决议通过常州中和汽车部件制造有限公司与常州新泉汽车内饰件有限公司合并事宜。

2005年11月10日,常州新泉汽车内饰件有限公司与常州中和汽车部件制造有限公司签订《合并协议》,协议约定双方采取吸收合并方式进行合并,常州新泉汽车内饰件有限公司全面接收常州中和汽车部件制造有限公司的资产、负债及人员,即常州新泉汽车内饰件有限公司股东丹阳市汽车内饰件厂收购常州市中和投资发展有限公司持有的常州中和75%股权;股东香港银泉发展有限公司收购BEST PRINCIPAL控股有限公司持有的常州中和25%股权。2006年8月2日,常州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司吸收合并的批复》(常开委经[2006]225号)批准上述事项。2006年9月13日,常州大华联合会计师事务所对本



次吸收合并导致的新泉有限注册资本变更进行审验，并出具了常大会验（2006）第 093 号验资报告。本次吸收合并完成后，公司注册资本为 2780 万元港币（常州中和合并前的注册资本 100 万美元换算为 780 万元港币），其中：丹阳市汽车内饰件厂出资 2085 万元港币，占注册资本的 75%；香港银泉发展有限公司出资 695 万元港币，占注册资本的 25%。2007 年 1 月 12 日，公司取得换发的注册号为企合苏常总字第 002730 号的《企业法人营业执照》。

2011 年 10 月 14 日，常州国家高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司股权转让并终止合资企业合同的批复》（常开委经[2011]221 号），同意丹阳市汽车内饰件厂将其持有公司 75% 的股权、香港银泉发展有限公司将其持有公司 25% 的股权全部转让给江苏新泉志和投资有限公司，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由 2780 万港币变更为 2946.8 万元人民币。本次变更后，江苏新泉志和投资有限公司出资人民币 2946.8 万元，占注册资本的 100%。2011 年 11 月 29 日，公司取得换发的注册号为 320400400006470 号的《企业法人营业执照》。2011 年 11 月 22 日，立信会计师事务所对本次验资事宜进行审验并出具了信会师报字[2011]第 41291 号验资报告。

2011 年 12 月 28 日，公司更名为江苏新泉汽车饰件有限公司，注册地由江苏省常州市变更为江苏省丹阳市。

2012 年 1 月 11 日，江苏新泉志和投资有限公司、唐志华和唐美华签署了《增资协议》，由唐志华和唐美华共同对本公司增资 3,900 万元，其中唐志华增资 2,900 万元、唐美华增资 1,000 万元。本期增资完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 1 月 20 日，立信会计师事务所对本次增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 110055 号验资报告。

2012 年 4 月 16 日，公司通过股东会决议，决定整体变更设立股份有限公司。同日，公司全体股东共同签署了《发起人协议》，约定以截至 2012 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 70,762,210.23 元折合股本 6,846.80 万股，其余部分计入资本公积。2012 年 4 月 28 日，立信会计师事务所对本次净资产折股进行审验并出具了编号为信会师报字[2012]第 112954 号验资报告。本公司以截至 2012 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 70,762,210.23 元，按 1:0.9676 的比例折合股份总额 68,468,000 股，每股 1 元，大于股本部分 2,294,210.23 元计入资本公积。本期净资产折股完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元人民币，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 5 月 7 日，江苏省镇江工商

行政管理局向江苏新泉换发了注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。2012 年 6 月 2 日，公司通过股东大会决议，决定增资 760.80 万元，其中自然人吴群、刘忠各出资人民币 2,500 万元认购新增股本。2012 年 6 月 6 日，立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 113415 号验资报告。本次增资后，公司注册资本变更为 7,607.6 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 38.74%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 38.12%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 13.14%，吴群出资 380.4 万元，占注册资本的 5.00%；刘忠出资 380.4 万元，占注册资本的 5.00%。

2012 年 11 月 20 日，公司通过股东大会决议，决定增加注册资本 4,347.4 万元，公司总股本由 7,607.6 万元增加到 11,955 万元。其中江苏新泉志和投资有限公司认购 2,427.40 万股，陈志军认购 590 万股，陶硕虎认购 480 万股，季平认购 450 万股，朱良平认购 300 万股，薛一宁认购 100 万股。2012 年 12 月 5 日和 2012 年 12 月 10 日，立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并分别出具了信会师报字[2012]第 114249 号验资报告和信会师报字[2012]第 114266 号验资报告。本次增资后，公司注册资本变更为 11,955 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 5374.2 万元，占注册资本的 44.95%；唐志华出资 2900 万元，占注册资本的 24.26%；唐美华出资 1000 万元，占注册资本的 8.36%；陈志军出资 590 万元，占注册资本的 4.94%；陶硕虎出资 480 万元，占注册资本的 4.02%；季平出资 450 万元，占注册资本的 3.76%；吴群出资 380.4 万元，占注册资本的 3.18%；刘忠出资 380.4 万元，占注册资本的 3.18%，朱良平出资 300 万元，占注册资本的 2.51%；薛一宁出资 100 万元，占注册资本的 0.84%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267 号文核准，公司于 2017 年 3 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,985.00 万股，增加注册资本 3,985.00 万元，增加后的注册资本为人民币 15,940.00 万元，并于 2017 年 3 月完成了工商变更登记手续。公司于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市，上海证券交易所 A 股交易代码：603179，A 股简称：新泉股份。

2017 年 9 月 1 日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案，同意向符合授予条件的 89 名激励对象授予 287 万股限制性股票。经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕283 号）核准，公司于 2018 年 6 月 4 日公开发行 450 万张可转换公司债券，发行总额人民币 450,000,000.00 元，期限 6 年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2018 年 6 月 4 日至 2024 年 6 月 3 日。2021 年 8 月 18 日，“新泉转债”（转债代码 113509）已完成赎回并在上海证券交易所摘牌。

2018年9月17日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》和《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，将预留部分限制性股票总量由50万股调整为70万股，同意以2018年9月17日为授予日，向符合条件的47名激励对象授予70万股限制性股票，授予价格为11.90元/股，公司独立董事发表了同意的独立意见。2018年10月24日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议，会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后，本激励计划预留授予的激励对象47名调整为39名，预留授予的限制性股票总数由70万股调整为55.9万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2838号文核准，公司于2020年12月向确定发行对象发行人民币普通股（A股）49,810,515股，增加注册资本49,810,515.00元，增加后注册资本为人民币367,817,237.00元，并于2021年1月19日完成工商变更登记手续。

公司的企业法人营业执照注册号：91321100728017147G。所属行业为工业类。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数374,847,670.00股，注册地：丹阳丹北镇长春村，总部地址：江苏省常州市新北区。

本公司主要经营活动为：汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；需依法经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为江苏新泉志和投资有限公司，本公司的实际控制人为唐敖齐、唐志华。

本财务报表业经公司全体董事于2022年2月28日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，新泉发展香港有限公司的记账本位币为港币，XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.的记账本位币为林吉特，Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.的记账本位币为比索，Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用每月月末平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、模具、委托加工物资、在途物资。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价;

(2) 模具及周转材料的摊销方法:。

#### I、模具的摊销方法:

若主机厂不单独支付模具款,按主机厂合同约定分摊数量分摊;若无合同约定,左置车型按 5 万次分摊。右置车型按 1 万次分摊。

在产品 PPAP 之前发生的模具改模费及修模费,并入模具合同总价进行核算,在产品 PPAP 之后发生的模具改模费及修模费计入当期损益。

注:PPAP(Production part approval process)是汽车行业质量管理的一种工具,意为生产件批准程序,也就是主机厂同意公司小批量生产的批准文件。

II、周转材料为工装,按照两年摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。



## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地证上注明年限
软件	5年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	5年

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 收入

### 一、 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。



- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 二、 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

模具开发收入的确认方法：

①全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，将来产品价格中不含模具费用。这种模式下，该类模具销售确认为单项履约义务，当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入。

②部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，剩余价款在以后的产品价格中体现，本公司将该类型模具销售认定为非单项履约义务，在本公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。



(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：2.8685%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	24,833,323.56
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	23,104,802.46
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	23,104,802.46
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 决 议	使用权资产	22,672,326.97	3,340,771.17
		租赁负债	13,079,043.24	2,293,476.34
		一年内到期的非流动负债	10,025,759.22	1,152,863.20
		留存收益	-642,497.46	-105,568.37
		少数股东权益	210,021.97	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

### 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		22,672,326.97		22,672,326.97	22,672,326.97
租赁负债		13,079,043.24		13,079,043.24	13,079,043.24
一年内到期的非流动 负债	1,348,901.32	11,374,660.54		10,025,759.22	10,025,759.22
盈余公积	104,098,373.15	104,087,816.31		-10,556.84	-10,556.84
未分配利润	838,069,106.27	837,437,165.65		-631,940.62	-631,940.62
少数股东权益	47,772,150.04	47,982,172.01		210,021.97	210,021.97

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,340,771.17		3,340,771.17	3,340,771.17
租赁负债		2,293,476.34		2,293,476.34	2,293,476.34
一年内到期的非流动 负债	1,145,401.32	2,298,264.52		1,152,863.20	1,152,863.20
盈余公积	104,098,373.15	104,087,816.31		-10,556.84	-10,556.84
未分配利润	627,726,171.33	627,631,159.80		-95,011.53	-95,011.53

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	15%
青岛新泉汽车饰件有限公司	25%
江苏新泉模具有限公司	15%
长春新泉志和汽车饰件有限公司	25%
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	15%
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
佛山新泉汽车饰件有限公司	25%
成都新泉汽车饰件系统有限公司	25%
西安新泉汽车饰件有限公司	25%
宁德新泉汽车饰件有限公司	25%
新泉发展香港有限公司	16.5%
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚联邦税率
新泉（上海）汽车零部件有限公司	25%
常州新泉汽车零部件有限公司	25%
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.	墨西哥联邦税率
Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.	美国联邦税率

(二) 税收优惠

(1) 江苏新泉汽车饰件股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR201832002964 的《高新技术企业证书》，有效期自 2018 年 11 月 28 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

(2) 江苏新泉汽车饰件股份有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202132001165 的《高新技术企业证书》，有效期自 2021 年 11 月 3 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

(3) 芜湖新泉汽车饰件系统有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合核发的编号为 GR201934000730 的《高新技术企业证书》，有效期自 2019 年 9 月 9 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

(4) 江苏新泉模具有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202132001099 的《高新技术企业证书》，有效期自 2021 年 11 月 3 日起 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率 15%；

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	169,910.38	103,956.13
银行存款	669,424,007.65	1,449,662,607.86
其他货币资金	129,774,920.97	135,434,439.65
合计	799,368,839.00	1,585,201,003.64
其中：存放在境外的款项总额	32,595,499.61	15,774,117.34

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	129,464,867.12	135,335,673.93
履约保证金	310,053.85	98,765.72
合计	129,774,920.97	135,434,439.65

2021 年工商银行常州经济开发区支行开具银行承兑汇票保证金 9,000,946.98 元；

2021 年兴业银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 29,559,894.53 元；

2021 年平安银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 22,940,000.00 元；

2021 年浙商银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 2,259,844.89 元；

2021 年招商银行新北支行开具银行承兑汇票保证金 39,500,000.05 元；

2021 年建设银行常州新北支行开具银行承兑汇票保证金 26,204,180.67 元；

2021 年青岛银行即墨开发区支行开具履约保证金 310,053.85 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,063,888.13	
其中：结构性存款	273,063,888.13	



(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,496,098.02	93,717,913.52
商业承兑汇票	137,021,891.42	118,751,027.51
合计	227,517,989.44	212,468,941.03

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,187,748.13

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,267,110,249.82	1,055,381,424.60
1至2年	6,887,419.18	7,181,117.68
2至3年	89,966.00	248,942.09
3年以上	870,838.84	747,700.43
小计	1,274,958,473.84	1,063,559,184.80
减：坏账准备	72,642,426.97	59,419,573.92
合计	1,202,316,046.87	1,004,139,610.88

1、

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	8,054,518.41	0.63	8,054,518.41	100.00		8,054,518.41	0.76	4,027,259.21	50.00	4,027,259.20
按组合计提 坏账准备	1,266,903,955.43	99.37	64,587,908.56	5.10	1,202,316,046.87	1,055,504,666.39	99.24	55,392,314.71	5.25	1,000,112,351.68
其中：										
应收账款组 合 1	1,266,903,955.43	100.00	64,587,908.56	5.10	1,202,316,046.87	1,055,504,666.39	99.24	55,392,314.71	5.25	1,000,112,351.68
合计	1,274,958,473.84	100.00	72,642,426.97		1,202,316,046.87	1,063,559,184.80	100.00	59,419,573.92		1,004,139,610.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京宝沃汽车有限公司	8,054,518.41	8,054,518.41	100.00	信用期内预计无法收回

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	1,266,903,955.43	64,587,908.56	5.10

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,027,259.21	4,027,259.20			8,054,518.41
按组合计提坏账准备	55,392,314.71	9,195,593.85			64,587,908.56
合计	59,419,573.92	13,222,853.05			72,642,426.97

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	289,799,348.33	22.73	14,489,967.42
客户 2	252,045,164.96	19.77	12,631,008.25
客户 3	208,214,819.37	16.33	11,179,764.60
客户 4	87,849,259.01	6.89	4,494,112.68
客户 5	69,318,478.77	5.44	3,465,923.94
合计	907,227,070.44	71.16	46,260,776.89

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	802,981,615.92	652,660,616.73
应收账款		
合计	802,981,615.92	652,660,616.73

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	652,660,616.73	2,691,369,892.64	2,541,048,893.45		802,981,615.92	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	165,857,682.45	99.68	165,952,128.14	92.63
1至2年	510,733.44	0.31	12,920,403.10	7.21
2至3年	21,840.00	0.01	247,863.26	0.14
3年以上			40,000.00	0.02
合计	166,390,255.89	100.00	179,160,394.50	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
台州美途模塑有限公司	12,022,999.95	7.23
宁波正一模塑有限公司	10,943,228.54	6.58
台州市鹏源模塑有限公司	10,902,537.52	6.55
常州庆旺源模具有限公司	10,714,602.26	6.44
青岛方正精密模塑有限公司	8,801,589.39	5.29
合计	53,384,957.66	32.09

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,471,682.69	10,781,346.04
合计	10,471,682.69	10,781,346.04

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,192,182.85	10,202,283.25
1至2年	3,792,083.17	1,548,109.94
2至3年	69,301.56	11,000.00
3年以上	75,788.50	124,888.50
小计	12,129,356.08	11,886,281.69
减：坏账准备	1,657,673.39	1,104,935.65
合计	10,471,682.69	10,781,346.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,129,356.08	100.00	1,657,673.39	13.67	10,471,682.69	11,886,281.69	100.00	1,104,935.65	9.30	10,781,346.04
其中：										
其他应收款组合 1	12,129,356.08	100.00	1,657,673.39	13.67	10,471,682.69	11,886,281.69	100.00	1,104,935.65	9.30	10,781,346.04

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款组合 1	12,129,356.08	1,657,673.39	13.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,104,935.65			1,104,935.65
上年年末余额在本期	-56,100.00		56,100.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-56,100.00		56,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	608,837.74			608,837.74
本期转回				
本期转销				
本期核销			-56,100.00	-56,100.00
其他变动				
期末余额	1,657,673.39			1,657,673.39

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,886,281.69			11,886,281.69
上年年末余额在本期	-56,100.00		56,100.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-56,100.00		56,100.00	
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	299,174.39			299,174.39
本期终止确认			-56,100.00	-56,100.00
其他变动				
期末余额	12,129,356.08			12,129,356.08

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	1,104,935.65	608,837.74		56,100.00	1,657,673.39

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	56,100.00

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北汽福田汽车股份有限公司欧辉客车公司	其他	56,100.00	确认无法收回	相关审批	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	5,000.00	58,798.90
押金	2,873,436.80	2,136,092.96
保证金	6,184,899.35	9,492,904.86
出口退税	2,903,114.05	132,384.97
其他	162,905.88	66,100.00
合计	12,129,356.08	11,886,281.69



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国(上海)自由贸易试验区 临港新片区管理委员会配套 费专户	保证金	3,452,800.00	1-2 年	28.47	1,035,840.00
出口退税	出口退税	2,903,114.05	1 年以内	23.93	145,155.70
中国重汽集团济南卡车股份 有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	16.49	100,000.00
四川一然精工机械有限公司	押金	1,230,379.00	1 年以内	10.14	61,518.95
浏阳汇远实业有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	8.24	50,000.00
合计		10,586,293.05		87.27	1,392,514.65

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	4,097,206.65		4,097,206.65			
原材料	168,861,783.86		168,861,783.86	109,967,382.89		109,967,382.89
发出商品	485,941,940.03	447,318.93	485,494,621.10	247,094,170.57	221,124.81	246,873,045.76
周转材料	32,635,924.92		32,635,924.92	27,781,034.78		27,781,034.78
委托加工物资	1,428,172.24		1,428,172.24	1,319,405.07		1,319,405.07
在产品	34,735,681.16		34,735,681.16	21,390,923.96		21,390,923.96
库存商品	91,975,707.61	684,641.19	91,291,066.42	165,524,051.96	62,528.44	165,461,523.52
模具	663,593,489.35		663,593,489.35	526,925,684.66		526,925,684.66
其中：模具成品	610,031,333.10		610,031,333.10	470,772,965.66		470,772,965.66
模具在产品	53,562,156.25		53,562,156.25	56,152,719.00		56,152,719.00
合计	1,483,269,905.82	1,131,960.12	1,482,137,945.70	1,100,002,653.89	283,653.25	1,099,719,000.64

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	221,124.81	447,318.93		221,124.81		447,318.93
库存商品	62,528.44	2,924,789.27		2,302,676.52		684,641.19
合计	283,653.25	3,372,108.20		2,523,801.33		1,131,960.12

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		18,069,738.07

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	7,601,713.78	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,091,874.34	19,546,296.39
增值税留抵税额	79,392,237.24	13,558,335.50
预缴税费	248,562.80	578,766.18
其他	10,018.52	
合计	83,742,692.90	33,683,398.07

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	28,181,996.76	1,789,185.53	26,392,811.23				

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品		1,789,185.53			1,789,185.53

3、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,724,102.24	12,693,131.87
其中：权益工具投资	11,724,102.24	12,693,131.87

#### (十四) 投资性房地产

##### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,778,260.12	3,778,260.12
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,778,260.12	3,778,260.12
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	162,805.04	162,805.04
(2) 本期增加金额	179,467.36	179,467.36
—计提或摊销	179,467.36	179,467.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	342,272.40	342,272.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,435,987.72	3,435,987.72
(2) 上年年末账面价值	3,615,455.08	3,615,455.08

##### 2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,681,705,939.41	1,446,323,062.48
固定资产清理		
合计	1,681,705,939.41	1,446,323,062.48

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	718,368,808.57	1,101,602,130.43	15,414,550.01	71,073,118.83	1,906,458,607.84
(2) 本期增加金额	127,656,047.25	247,583,416.92	3,897,731.55	9,089,716.60	388,226,912.32
—购置		47,519,731.82	3,897,731.55	9,089,716.60	60,507,179.97
—在建工程转入	127,656,047.25	200,063,685.10			327,719,732.35
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	230,088.51	8,336,220.16	1,274,475.79	426,094.01	10,266,878.47
—处置或报废	230,088.51	8,336,220.16	1,274,475.79	426,094.01	10,266,878.47
(4) 期末余额	845,794,767.31	1,340,849,327.19	18,037,805.77	79,736,741.42	2,284,418,641.69
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	107,162,116.12	316,840,644.86	6,571,914.72	29,560,869.66	460,135,545.36
(2) 本期增加金额	34,499,382.85	102,792,501.12	1,526,470.16	10,960,342.97	149,778,697.10
—计提	34,499,382.85	102,792,501.12	1,526,470.16	10,960,342.97	149,778,697.10
(3) 本期减少金额	25,501.56	5,988,500.45	785,069.58	402,468.59	7,201,540.18
—处置或报废	25,501.56	5,988,500.45	785,069.58	402,468.59	7,201,540.18
(4) 期末余额	141,635,997.41	413,644,645.53	7,313,315.30	40,118,744.04	602,712,702.28
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	704,158,769.90	927,204,681.66	10,724,490.47	39,617,997.38	1,681,705,939.41
(2) 上年年末账面价值	611,206,692.45	784,761,485.57	8,842,635.29	41,512,249.17	1,446,323,062.48

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海新泉厂房	104,308,588.78	未竣工结算

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	287,149,148.13	73,405,953.76
工程物资		
合计	287,149,148.13	73,405,953.76

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	106,833,449.54		106,833,449.54	13,641,000.66		13,641,000.66
机器设备	180,315,698.59		180,315,698.59	59,764,953.10		59,764,953.10
合计	287,149,148.13		287,149,148.13	73,405,953.76		73,405,953.76

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
SX11 扰流板涂胶压 合设备	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00%				自筹
常州激光切割设备	1,530,973.46	1,530,973.46		1,530,973.46			100.00	100.00%				自筹
阳模真空成型设备	2,460,177.00	2,460,177.00		2,460,177.00			100.00	100.00%				自筹
仪表板上盖板冲切 一体机	4,247,787.50	4,247,787.50		4,247,787.50			100.00	100.00%				自筹
常州植绒车间	5,180,042.51	3,562,831.86		3,562,831.86			100.00	100.00%				自筹
成都新泉机器设备	42,054,486.21	2,141,592.92		2,141,592.92			100.00	100.00%				自筹
佛山新泉厂房	100,000,000.00	8,321,781.62	6,494,954.48	8,321,781.62		6,494,954.48	92.10	92.10%				自筹
GEISS 单片吸塑机	5,497,174.25	5,225,221.10	271,953.15	5,497,174.25			100.00	100.00%				自筹
宁波志和厂房	185,863,977.10	2,693,578.00	29,876,489.07	32,570,067.07			100.00	100.00%				自筹
宁波志和机器设备	30,000,000.00	6,020,280.38	683,185.85	6,101,696.33		601,769.90	91.93	91.93%				自筹
长沙新泉注塑机	4,318,584.07	4,318,584.07		4,318,584.07			100.00	100.00%				自筹
西安新泉厂房	149,500,000.00	435,266.05	78,426,313.11			78,861,579.16	52.75	52.75%				募集资金
西安新泉机器设备	40,000,000.00		32,959,823.25			32,959,823.25	82.40	82.40%				募集资金
墨西哥新泉厂房	65,000,000.00		54,582,683.31			54,582,683.31	83.97	83.97%				自筹
青岛新泉厂房	22,000,000.00		21,174,143.77			21,174,143.77	96.25	96.25%				自筹
上海新泉机器设备	20,000,000.00		14,020,177.18			14,020,177.18	70.10	70.10%				募集资金
门板柔性焊接流水 线-1	8,000,000.00		7,035,398.20			7,035,398.20	87.94	87.94%				自筹
门板柔性焊接流水 线-2	6,000,000.00		5,486,725.67			5,486,725.67	91.45	91.45%				自筹
聚氨酯发泡机	5,000,000.00		4,181,147.19	1,069,878.00		3,111,269.19	83.62	83.62%				自筹
合计		42,958,073.96	255,192,994.23	73,822,544.08		224,328,524.11						

#### 4、 本期无计提在建工程减值准备情况

#### (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	39,557,971.60	215,872.86	39,773,844.46
（2）本期增加金额			
—新增租赁			
—企业合并增加			
—重估调整			
—重分类			
（3）本期减少金额	4,463,473.60		4,463,473.60
—转出至固定资产			
—处置	4,463,473.60		4,463,473.60
（4）期末余额	35,094,498.00	215,872.86	35,310,370.86
2. 累计折旧			
（1）年初余额	17,000,102.69	101,414.80	17,101,517.49
（2）本期增加金额	10,491,761.99	16,676.99	10,508,438.98
—计提	10,491,761.99	16,676.99	10,508,438.98
—重分类			
（3）本期减少金额	4,463,473.60		4,463,473.60
—转出至固定资产			
—处置	4,463,473.60		4,463,473.60
（4）期末余额	23,028,391.08	118,091.79	23,146,482.87
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	12,066,106.92	97,781.07	12,163,887.99
（2）年初账面价值	22,557,868.91	114,458.06	22,672,326.97



(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	238,743,947.72	23,104,456.45	261,848,404.17
(2) 本期增加金额	7,359,803.09	1,486,019.16	8,845,822.25
—购置	7,359,803.09	1,486,019.16	8,845,822.25
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	246,103,750.81	24,590,475.61	270,694,226.42
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	21,922,970.04	11,040,607.25	32,963,577.29
(2) 本期增加金额	6,160,650.96	3,834,736.80	9,995,387.76
—计提	6,160,650.96	3,834,736.80	9,995,387.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	28,083,621.00	14,875,344.05	42,958,965.05
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	218,020,129.81	9,715,131.56	227,735,261.37
(2) 上年年末账面价值	216,820,977.68	12,063,849.20	228,884,826.88

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	35,254,544.64	25,956,493.26	14,004,010.72		47,207,027.18

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	88,263,636.46	15,170,564.31	58,554,894.77
内部交易未实现利润	22,337,892.93	5,433,268.94	10,911,314.31	2,455,936.50
递延收益	57,053,844.20	10,768,356.63	36,831,452.83	5,524,717.92
合计	167,655,373.59	31,372,189.88	106,297,661.91	17,970,938.64

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	其他权益工具投资公 允价值变动	1,724,102.24	431,025.57	2,693,131.87
交易性金融资产公允 价值变动	3,063,888.13	590,972.03		
合计	4,787,990.37	1,021,997.60	2,693,131.87	673,282.97

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	682,866.37	779,975.71
可抵扣亏损	35,185,109.36	25,906,895.03
合计	35,867,975.73	26,686,870.74

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026	24,646,906.03		
2025	7,258,003.00	19,609,529.95	
2024	3,280,200.33	4,814,159.60	
2023		1,483,205.48	
2022			
合计	35,185,109.36	25,906,895.03	

#### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	19,119,170.51		19,119,170.51	42,250,724.32		42,250,724.32
预付土地补偿款	2,205,668.00		2,205,668.00	1,705,668.00		1,705,668.00
合计	21,324,838.51		21,324,838.51	43,956,392.32		43,956,392.32

#### (二十二) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	326,818,472.22	480,491,875.00

##### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

#### (二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	780,505,592.60	522,215,181.80
商业承兑汇票		
合计	780,505,592.60	522,215,181.80

#### (二十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	1,793,971,527.15	1,487,562,981.74

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
模具款	50,638,212.40	49,395,722.32
货款	170,165.68	137,541.48
合计	50,808,378.08	49,533,263.80

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,950,833.79	425,479,280.17	417,386,421.12	40,043,692.84
离职后福利-设定提存计划	1,980.00	20,990,572.38	20,869,614.43	122,937.95
合计	31,952,813.79	446,469,852.55	438,256,035.55	40,166,630.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,260,191.30	386,052,877.05	378,325,074.33	38,987,994.02
(2) 职工福利费		16,417,123.94	16,417,123.94	
(3) 社会保险费	99,683.42	12,973,059.38	12,872,955.02	199,787.78
其中：医疗保险费	94,340.58	11,305,189.91	11,212,319.31	187,211.18
工伤保险费	-1,325.64	885,873.95	877,890.11	6,658.20
生育保险费	6,668.48	781,995.52	782,745.60	5,918.40
(4) 住房公积金	406,330.41	8,281,854.19	8,094,498.83	593,685.77
(5) 工会经费和职工教育经费	184,628.66	1,268,366.73	1,196,726.08	256,269.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		485,998.88	480,042.92	5,955.96
合计	31,950,833.79	425,479,280.17	417,386,421.12	40,043,692.84

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,920.00	20,335,018.73	20,218,570.73	118,368.00
失业保险费	60.00	655,553.65	651,043.70	4,569.95
合计	1,980.00	20,990,572.38	20,869,614.43	122,937.95

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,695,977.62	10,390,165.70
企业所得税	20,139,455.75	33,967,409.59
个人所得税	589,150.68	518,022.20
城市维护建设税	500,283.71	635,418.04
房产税	2,230,715.19	1,483,150.88
教育费附加	367,567.04	468,784.81
土地使用税	1,156,126.72	1,317,750.47
印花税	361,366.53	570,019.41
环境保护税	3,301.43	3,301.43
其他	299,613.55	177,928.62
合计	34,343,558.22	49,531,951.15

### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,851,540.18	1,462,421.06
合计	1,851,540.18	1,462,421.06

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	3,943.69	28,000.00
保证金	83,083.37	37,532.08
押金	107,579.33	52,379.44
其他	1,656,933.79	1,344,509.54
合计	1,851,540.18	1,462,421.06

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	234,670,861.11	516,868.06
一年内到期的应付债券		832,033.26
一年内到期的租赁负债	8,230,834.41	
合计	242,901,695.52	1,348,901.32

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	21,339.44	17,880.39

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	116,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	250,000,000.00
合计	316,000,000.00	400,000,000.00

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
新泉转债		92,131,809.49

## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
新泉转债	100.00	2018/6/4	6年	450,000,000.00	92,131,809.49		12,728.86	17,153,461.65	109,298,000.00	

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕283号）核准，公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券，发行总额人民币450,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日，初始转股价格为25.34元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为356,646,776.05元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为86,189,073.00元，计入其他权益工具。

2021年8月2日，公司召开第四届董事会三次审议通过了《关于提前赎回“新泉转债”的议案》，决定行使提权利对前赎回“新泉转债”的议案》，决定行使提前赎回权利。赎回登记日收市日后，未实施转股的“新泉转债”全部冻结，停止交易和转股，按照债券面值100元/张加当期应计利息的价格全部强制赎回。自2021年8月18日，“新泉转债”在上海证券交易所摘牌。

**(三十三) 租赁负债**

项目	期末余额
租赁负债	4,612,412.24

**(三十四) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,319,640.33	24,715,600.00	4,862,085.63	61,173,154.70	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	2,489,999.96		830,000.04		1,659,999.92	与资产相关
技术改造和科技创新	714,330.34		60,366.00		653,964.34	与资产相关
5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	320,000.05		159,999.96		160,000.09	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	235,294.11		94,117.68		141,176.43	与资产相关
吕墅路项目投资	5,295,607.50		117,030.00		5,178,577.50	与资产相关
智能制造推广专项资金	559,000.00		78,000.00		481,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	3,766,350.02		215,220.00		3,551,130.02	与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助	800,000.02		99,999.96		700,000.06	与资产相关
2019年智能设备投入补助		585,000.00	117,000.00		468,000.00	与资产相关
2020年智能设备投入补助		498,800.00	49,880.00		448,920.00	与资产相关
2020年省级示范智能车间		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
三位一体补助	5,282,200.04		754,600.00		4,527,600.04	与资产相关
新三位一体企业奖励	4,916,666.66		500,000.00		4,416,666.66	与资产相关
20年度促进实体经济		1,179,000.00	9,825.00		1,169,175.00	与资产相关



负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高质量发展专项资金 鼓励加大投入项目						
年产 65 万套新能源汽 车用轻量化饰件智能 制造项目		14,250,000.00			14,250,000.00	与资产相关
宁波市工业投资(技术 改造)项目补助资金		6,902,800.00			6,902,800.00	与资产相关
2020 成都市中小企业 成长工程项目		1,000,000.00	49,999.99		950,000.01	与资产相关
工企技改奖励	5,821,780.79		652,910.04		5,168,870.75	与资产相关
长沙市智能制造专项 项目	2,569,940.91		313,590.00		2,256,350.91	与资产相关
智能化改造奖	91,666.67		9,999.96		81,666.71	与资产相关
土地补偿款	1,826,579.92		45,287.04		1,781,292.88	与资产相关
新型工业化政策奖励	6,630,223.34		674,259.96		5,955,963.38	与资产相关
合计	41,319,640.33	24,715,600.00	4,862,085.63		61,173,154.70	

### (三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
宁波新泉厂房转让		10,000,000.00

### (三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	367,817,237.00				7,030,433.00	7,030,433.00	374,847,670.00

自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 8 月 17 日期间，“新泉转债”累计转股 7,030,433.00 股。

### (三十七) 其他权益工具

#### 1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新泉汽车饰件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2018〕283号)核准,公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券,发行总额人民币450,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日,初始转股价格为25.34元/股。

2021年8月2日,公司召开第四届董事会三次议审议通过了《关于提前赎回“新泉转债”的议案》,决定行使提权利对前赎回“新泉转债”的议案》,决定行使提前赎回权利。赎回登记日收市日后,未实施转股的“新泉转债”全部冻结,停止交易和转股,按照债券面值100元/张加当期应计利息的价格全部强制赎回。自2021年8月18日,“新泉转债”在上海证券交易所摘牌。

#### 2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新泉转债	1,092,980.00	20,933,985.12			1,092,980.00	20,933,985.12		

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,098,266,191.99	135,611,852.37	13,301,907.85	2,220,576,136.51
其他资本公积	11,459,833.58	6,766,752.30	18,226,585.88	
合计	2,109,726,025.57	142,378,604.67	31,528,493.73	2,220,576,136.51

本年资本公积增加 142,378,604.67 元，其中：第一期员工持股计划计算确认本期应摊销的股份支付费用 6,766,752.30 元；员工持股计划完毕，其他资本公积转股本溢价增加股本溢价 18,226,585.88 元；发行可转换债券本期转股形成股本溢价 117,385,266.49 元。

本年资本公积减少 31,528,493.73 元，其中：员工持股计划完毕，其他资本公积转股本溢价减少其他资本公积 18,226,585.88 元；可转换债券赎回调整股本溢价 13,301,907.85 元。

**(三十九) 其他综合收益**

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,329,475.28	-9,845,581.37				-6,839,015.00	-3,006,566.37	-5,509,539.72
其中：外币财务报表折算差额	1,329,475.28	-9,845,581.37				-6,839,015.00	-3,006,566.37	-5,509,539.72

#### (四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,098,373.15	104,087,816.31	19,226,109.46		123,313,925.77

#### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	838,069,106.27	692,420,766.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-631,940.62	
调整后年初未分配利润	837,437,165.65	692,420,766.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,014,410.90	257,692,577.04
减：提取法定盈余公积	19,226,109.46	21,560,356.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	110,842,191.00	90,483,881.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	991,383,276.09	838,069,106.27

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-631,940.62 元。

#### (四十二) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,049,169,972.33	3,149,840,698.09	3,171,749,114.12	2,401,742,909.57
其他业务	563,530,028.84	479,389,856.46	508,740,095.72	432,092,107.05
合计	4,612,700,001.17	3,629,230,554.55	3,680,489,209.84	2,833,835,016.62

主营业务收入明细：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪表板总成	2,854,038,824.22	2,174,795,759.40	2,187,026,034.21	1,587,193,795.31
顶柜总成	154,052,955.21	119,771,751.38	199,952,876.59	144,038,013.52
门板总成	695,655,327.64	593,414,482.50	506,051,682.84	445,147,567.28
立柱总成	110,949,572.05	96,736,554.86	96,239,811.30	79,704,511.42
保险杠总成	35,980,237.38	29,343,987.37	15,043,173.22	12,391,987.43
落水槽	6,155,058.67	4,505,980.68	6,213,152.49	3,689,594.92
其他	192,337,997.16	131,272,181.90	161,222,383.47	129,577,439.69
合计	4,049,169,972.33	3,149,840,698.09	3,171,749,114.12	2,401,742,909.57

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
按经营地区分类：	
国内	3,821,591,705.68
国外	227,578,266.65
合计	4,049,169,972.33
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	4,045,827,376.21
在某一时段内确认	3,342,596.12
合计	4,049,169,972.33

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,395,185.65	4,027,653.94
教育费附加	5,083,585.04	3,169,900.54
印花税	2,329,609.07	1,867,511.50
房产税	8,648,392.08	5,422,881.19
城镇土地使用税	2,785,017.07	2,917,069.37
车船使用税	3,403.84	2,635.00
环境保护税	13,205.72	18,806.41
水利基金	703,469.58	438,095.28
合计	25,961,868.05	17,864,553.23

**(四十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	10,589,418.40	10,281,106.13
仓储费	28,065,375.82	25,864,998.87
包装费	44,030,483.05	34,630,795.35
运费	103,760,448.21	83,833,901.62
三包费	12,167,886.95	10,032,135.55
其他	2,633,227.15	2,260,724.23
合计	201,246,839.58	166,903,661.75

**(四十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资及福利性支出	75,857,838.61	49,938,540.98
差旅费	7,665,974.33	5,817,607.79
社保及公积金	9,338,171.77	5,200,809.13
业务招待费	14,064,665.18	9,369,054.07
办公费	9,384,445.17	7,042,951.79
水电及采暖费	5,895,340.63	5,779,943.54
保险费	1,987,580.56	1,370,972.54
无形资产摊销及折旧	44,314,118.53	31,587,612.35
税金及附加	585,548.72	390,904.49
审计及咨询费	7,831,883.09	9,428,017.91
限制性股票成本	6,766,752.08	13,533,504.15
租赁费	7,725,611.02	10,166,683.03
其他	22,949,289.30	13,022,839.16
合计	214,367,218.99	162,649,440.93

**(四十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接投入	72,861,748.32	47,418,353.41
直接人工	107,265,706.08	75,145,038.00
折旧	4,261,059.47	3,275,499.04
设计费	26,675,405.74	16,182,698.17
差旅费	9,231,839.26	7,171,126.36
其他	4,438,785.35	1,600,632.24
合计	224,734,544.22	150,793,347.22

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	41,483,598.18	45,529,890.90
其中：租赁负债利息费用	1,001,946.12	
减：利息收入	15,567,682.09	6,036,409.59
汇兑损益	587,226.68	4,380,461.18
其他	1,560,227.71	801,012.65
合计	28,063,370.48	44,674,955.14

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,964,056.90	11,587,097.64
进项税加计抵减		6,000.00
代扣个人所得税手续费	114,082.23	14,093.99
直接减免的附加税		103,064.72
其他	76,278.64	
合计	12,154,417.77	11,710,256.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	830,000.04	830,000.00	与资产相关
技术改造和科技创新	60,366.00	60,365.99	与资产相关
年产5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	159,999.96	160,000.00	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	94,117.68	94,117.63	与资产相关
吕墅路项目投资	117,030.00	117,030.00	与资产相关
智能制造推广专项资金	78,000.00	78,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	215,220.00	215,220.00	与资产相关
智能设备补助	166,880.00		与资产相关
智能示范车间	30,000.00		与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助	99,999.96	100,000.00	与资产相关
三位一体补助分摊	1,254,600.00	837,933.30	与资产相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
促进实体经济高质量发展专项资金鼓励加大投入项目	9,825.00		与资产相关
中小企业成长工程项目	49,999.99		与资产相关
工企技改奖励分摊	1,327,170.00	765,286.70	与资产相关
长沙市智能制造专项项目	313,590.00	307,259.13	与资产相关
智能化改造奖	9,999.96	8,333.33	与资产相关
汽车饰件生产线财政补助		180,000.00	与资产相关
土地补偿款	45,287.04	45,287.04	与资产相关
常州市新北区财政局学徒制奖励		13,200.00	与收益相关
就业见习补贴	10,200.00	15,770.00	与收益相关
土地税奖励		872,287.50	与收益相关
稳岗补贴	250,689.21	736,312.16	与收益相关
促进实体经济款		1,000,000.00	与收益相关
劳动就业管理中心补贴款		960.00	与收益相关
中心商务局奖励款		40,000.00	与收益相关
职业技能提升行动培训补贴		69,000.00	与收益相关
高端研发设备奖励款		560,000.00	与收益相关
人才工作服务款		5,000.00	与收益相关
商务发展专项奖励款		200,000.00	与收益相关
金山英才项目资助基金		600,000.00	与收益相关
罗溪政府企业贡献奖补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴款		4,000.00	与收益相关
以工代训补贴	71,000.00	22,500.00	与收益相关
招工补助		7,500.00	与收益相关
常州市中小企业发展专项资金		220,000.00	与收益相关
工业互联网创新发展“365”工程专项资金		1,995,145.00	与收益相关
潜在独角兽和瞪羚企业专项资金		100,000.00	与收益相关
区工程技术研究中心奖励		50,000.00	与收益相关
高新技术企业培育专项资金	90,000.00	30,000.00	与收益相关
劳动就业失业金	5,067.62	2,000.00	与收益相关
省高新技术企业培育库入库企业		30,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
第一批奖励			
高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
社保中心退还社保费		131,513.77	与收益相关
企业自愿性清洁生产审核补助		80,000.00	与收益相关
政府节能减排奖		20,000.00	与收益相关
政府环境保护标准化管理奖		10,000.00	与收益相关
浏阳管委会安全生产奖		2,000.00	与收益相关
企业高增长补助	175,000.00	50,000.00	与收益相关
工资薪金补助	690,101.92	346,727.55	与收益相关
社保补助	915.00	174,348.54	与收益相关
双创人才项目资金	4,200,000.00		与收益相关
专利资助资金拨款	6,400.00		与收益相关
见习基地奖金	10,000.00		与收益相关
“小升规”奖励项目	300,000.00		与收益相关
“四上”企业奖励资金	91,500.00		与收益相关
用电量补助	121,320.00		与收益相关
岗前培训补助	24,000.00		与收益相关
工业互联网专项资金“企业上云”			
切块奖补资金	13,000.00		与收益相关
发展工业互联网专项资金	37,000.00		与收益相关
机器人产业政策奖励	350,000.00		与收益相关
专精特新	300,000.00		与收益相关
一套表调查奖补	30,000.00		与收益相关
失业保险中心补助	122,777.52		与收益相关
放心消费单位建设奖励款	3,000.00		与收益相关
合计	11,964,056.90	11,587,097.64	

#### (四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,261,697.31	

**(五十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,063,888.13	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-969,029.63	3,424.50
合计	2,094,858.50	3,424.50

**(五十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	961,624.40	6,104,464.10
应收账款坏账损失	13,222,853.05	20,525,144.12
其他应收款坏账损失	608,837.74	-589,813.81
长期应收款坏账损失	1,789,185.53	
预付账款坏账损失	4,204,362.74	
合计	20,786,863.46	26,039,794.41

**(五十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,372,108.20	1,617,155.16

**(五十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	26,933,425.78	203,657.46	26,933,425.78

**(五十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	142,612.50	255,600.00	142,612.50
其他	277,270.56	444,195.97	277,270.56
合计	419,883.06	699,795.97	419,883.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人减免增值税	141,712.50	255,600.00	与收益相关
非公企业津贴（党支部建设）	900.00		与收益相关
合计	142,612.50	255,600.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,146,301.24	444,176.71	8,146,301.24
对外捐赠	1,200,000.00		1,200,000.00
罚款滞纳金支出	361,638.19		361,638.19
其他	2,925.05	63,204.36	2,925.05
合计	9,710,864.48	507,381.07	9,710,864.48

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,107,686.34	36,119,933.03
递延所得税费用	-13,052,536.61	-4,951,133.28
合计	16,055,149.73	31,168,799.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	315,010,613.49
加：合并层面抵消未实现内部利润	-12,920,561.91
调整后利润总额	302,090,051.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	45,313,507.74
加：子公司适用不同税率的影响	3,605,498.31
加：调整以前期间所得税的影响	2,508,733.17
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-209,304.11
减：研发费加计扣除的影响	38,933,047.56
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,231,497.35
加：本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,001,259.53
所得税费用	16,055,149.73

## (五十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	284,014,410.90	257,692,577.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	378,030,952.07	341,679,469.73
基本每股收益	0.75	0.75
其中：持续经营基本每股收益	0.75	0.75
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	284,014,410.90	263,911,158.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	378,030,952.07	349,365,686.33
稀释每股收益	0.75	0.75
其中：持续经营稀释每股收益	0.75	0.75
终止经营稀释每股收益		

## (五十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	15,073,678.17	6,036,409.59
收到往来款及其他	45,556,539.25	21,431,736.14
政府补助	32,032,740.85	20,179,764.52
合计	92,662,958.27	47,647,910.25

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	83,631,714.34	46,326,519.19
支付往来款及其他	38,639,550.88	23,097,045.42
合计	122,271,265.22	69,423,564.61

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	786,688,215.26	1,017,274,388.23

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公开发行债券费用	2,298,941.14	
支付票据保证金	780,817,408.44	1,026,092,820.87
非公开发行费用		4,015,846.03
股权激励未解锁回购费用		20,379,252.00
合计	783,116,349.58	1,050,487,918.90

## (五十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	286,034,901.85	257,052,238.84
加：信用减值损失	20,786,863.46	26,039,794.41
资产减值准备	3,372,108.20	1,617,155.16
固定资产折旧	149,958,164.46	117,393,362.15
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,508,438.98	
无形资产摊销	9,995,387.76	7,189,265.97
长期待摊费用摊销	14,004,010.72	10,640,479.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-26,933,425.78	-203,657.46
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,146,301.24	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,094,858.50	-3,424.50
财务费用(收益以“—”号填列)	46,120,800.17	47,254,798.44
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,261,697.31	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,401,251.24	-4,951,989.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	348,714.63	856.13
存货的减少(增加以“—”号填列)	-385,791,053.26	-214,892,157.60

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	344,966,946.00	285,538,291.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-249,754,167.45	-518,846,727.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,006,183.93	13,828,285.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	669,593,918.03	1,449,766,563.99
减：现金的期初余额	1,449,766,563.99	471,909,393.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-780,172,645.96	977,857,170.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	669,593,918.03	1,449,766,563.99
其中：库存现金	169,910.38	103,956.13
可随时用于支付的银行存款	669,424,007.65	1,449,662,607.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	669,593,918.03	1,449,766,563.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,774,920.97	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收票据	220,217,701.94	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	169,741,007.09	借款抵押
无形资产	22,674,125.62	借款抵押
合计	542,407,755.62	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,638,918.47
其中：美元	600,470.39	6.3757	3,828,419.07
林吉特	20,100,187.13	1.5266	30,685,903.13
港币	1,207,305.12	0.8176	987,092.67
比索	441,249.05	0.3116	137,503.60
应收账款			70,221,486.92
其中：美元	6,460,846.01	6.3757	41,192,415.90
林吉特	19,014,912.39	1.5266	29,029,071.02
应付账款			25,444,922.91
其中：美元	1,775,659.79	6.3757	11,321,074.16
林吉特	6,093,258.70	1.5266	9,302,258.98
比索	15,472,481.56	0.3116	4,821,589.77
其他应收款			835,911.86
其中：林吉特	216,512.40	1.5266	330,538.14
比索	1,621,744.26	0.3116	505,373.72
其他应付款			143,406.39
其中：林吉特	91,352.25	1.5266	139,462.70
比索	12,655.30	0.3116	3,943.69

2、 本公司境外主要经营为马来西亚以及墨西哥，按其主要业务货币作为记账本位币



(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
技术改造和科技创新	1,207,319.00	递延收益	60,366.00	60,365.99	其他收益
年产5万套长玻纤 +聚氨酯增强反应 注射膜	1,600,000.00	递延收益	159,999.96	160,000.00	其他收益
连续纤维复合增强 轻量化汽车饰件建 设项目	8,300,000.00	递延收益	830,000.04	830,000.00	其他收益
省级信息产业转型 升级专项资金	800,000.00	递延收益	94,117.68	94,117.63	其他收益
汽车饰件生产线财 政补助	1,800,000.00	递延收益		180,000.00	其他收益
土地补偿款	2,264,354.80	递延收益	45,287.04	45,287.04	其他收益
吕墅路项目投资	5,851,500.00	递延收益	117,030.00	117,030.00	其他收益
三位一体补助分摊	7,546,000.00	递延收益	754,600.00	754,599.96	其他收益
智能制造推广专项 资金	780,000.00	递延收益	78,000.00	78,000.00	其他收益
拆迁补偿款	4,304,400.02	递延收益	215,220.00	215,220.00	其他收益
汽车轻量化饰件产 业化补助	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	100,000.00	其他收益
工企技改奖励分摊	6,529,100.00	递延收益	652,910.04	652,910.04	其他收益
长沙市智能制造专 项项目	3,135,900.00	递延收益	313,590.00	307,259.13	其他收益
新三位一体企业奖 励	5,000,000.00	递延收益	500,000.00	83,333.34	其他收益
新型工业化政策奖 励	6,742,600.00	递延收益	674,259.96	112,376.66	其他收益
智能化改造奖	100,000.00	递延收益	9,999.96	8,333.33	其他收益
2019年智能设备 投入补助	585,000.00	递延收益	117,000.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2020 年智能设备 投入补助	498,800.00	递延收益	49,880.00		其他收益
2020 年省级示范 智能车间	300,000.00	递延收益	30,000.00		其他收益
促进实体经济高质 量发展专项资金鼓 励加大投入项目	1,179,000.00	递延收益	9,825.00		其他收益
年产 65 万套新能 源汽车用轻量化饰 件智能制造项目	14,250,000.00	递延收益			
工业投资（技术改 造）项目补助资金	6,902,800.00	递延收益			
成都市中小企业成 长工程项目	1,000,000.00	递延收益	49,999.99		其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
土地税收返还			872,287.50	其他收益
稳岗补贴	250,689.21	250,689.21	736,312.16	其他收益
常州市新北区财政局学徒制奖励			13,200.00	其他收益
就业见习补贴	10,200.00	10,200.00	15,770.00	其他收益
退伍军人减免增值税			255,600.00	其他收益
促进实体经济款			1,000,000.00	其他收益
劳动就业管理中心补贴款			960.00	其他收益
中心商务局奖励款			40,000.00	其他收益
职业技能提升行动培训补贴			69,000.00	其他收益
高端研发设备奖励款			560,000.00	其他收益
人才工作服务款			5,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
商务发展专项奖励款			200,000.00	其他收益
金山英才项目资助基金			600,000.00	其他收益
罗溪政府企业贡献奖补贴	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
一次性吸纳就业补贴款			4,000.00	其他收益
以工代训补贴	71,000.00	71,000.00	22,500.00	其他收益
招工补助			7,500.00	其他收益
常州市中小企业发展专项资金			220,000.00	其他收益
工业互联网创新发展“365”工程专项资金			1,995,145.00	其他收益
潜在独角兽和瞪羚企业专项资金			100,000.00	其他收益
区工程技术研究中心奖励			50,000.00	其他收益
高新技术企业培育专项资金	90,000.00	90,000.00	30,000.00	其他收益
劳动就业失业金	5,067.62	5,067.62	2,000.00	其他收益
省高新技术企业培育库入库企业第一批奖励			30,000.00	其他收益
高新技术企业奖励			200,000.00	其他收益
社保中心退还社保费			131,513.77	其他收益
企业自愿性清洁生产审核补助			80,000.00	其他收益
政府节能减排奖			20,000.00	其他收益
政府环境保护标准化管理奖			10,000.00	其他收益
浏阳管委会安全生产奖			2,000.00	其他收益
企业高增长补助	175,000.00	175,000.00	50,000.00	其他收益
工资薪金补助	690,101.92	690,101.92	346,727.55	其他收益
社保补助	915.00	915.00	174,348.54	其他收益
双创人才项目资金	4,200,000.00	4,200,000.00		其他收益
专利资助资金拨款	6,400.00	6,400.00		其他收益
见习基地奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
“小升规”奖励项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
“四上”企业奖励资金	91,500.00	91,500.00		其他收益
用电量补助	121,320.00	121,320.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
岗前培训补助	24,000.00	24,000.00		其他收益
工业互联网专项资金“企业上云”切块奖补资金	13,000.00	13,000.00		其他收益
发展工业互联网专项资金	37,000.00	37,000.00		其他收益
机器人产业政策奖励	350,000.00	350,000.00		其他收益
专精特新	300,000.00	300,000.00		其他收益
一套表调查奖补	30,000.00	30,000.00		其他收益
失业保险中心补助	122,777.52	122,777.52		其他收益
放心消费单位建设奖励款	3,000.00	3,000.00		其他收益

### (六十三) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,001,946.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,649,767.24
与租赁相关的总现金流出	15,190,616.11

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	8,763,885.21
1至2年	4,512,625.46
2至3年	247,617.51
合计	13,524,128.18

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	351,227.29
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	345,312.00
1 至 2 年	345,312.00
2 至 3 年	345,312.00
3 至 4 年	345,312.00
合计	1,381,248.00

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2021 年设立了全资子公司 Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.，该公司注册资本 38,000 万墨西哥比索，截至报告出具日已实际出资 38,000 万墨西哥比索，本公司对其持股比例 100%，于 2021 年纳入合并范围；

2、本公司于 2021 年设立了全资子公司 Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.，该公司注册资本 5 万美元，截至报告出具日已实际出资 5 万美元，本公司对其持股比例 100%，于 2021 年纳入合并范围；

3、本公司 2021 年度由全资子公司宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司吸收合并宁波新泉汽车饰件系统有限公司，宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司作为吸收合并方存续经营并取得被吸收合并方的全部资产、负债、人员等，宁波新泉汽车饰件系统有限公司作为被吸收合并方依法注销，于 2021 年退出合并范围；

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛新泉汽车饰件有限公司	山东省青岛市即墨市	山东省青岛市即墨市	工业	100.00		同一控制下企业合并
江苏新泉模具有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
长春新泉志和汽车饰件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	工业	100.00		设立
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	北京市	北京市	工业	100.00		同一控制下企业合并
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	工业	100.00		设立
佛山新泉汽车饰件有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	工业	100.00		设立
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		设立
成都新泉汽车饰件系统有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00		设立
西安新泉汽车饰件有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	工业	100.00		设立
宁德新泉汽车饰件有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	工业	100.00		设立
新泉发展香港有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	工业	100.00		设立
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	工业		51.00	设立
新泉（上海）汽车零部件有限公司	上海市	上海市	工业	100.00		设立
常州新泉汽车零部件有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	墨西哥	工业	0.25	99.75	设立
Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.	美国	美国	工业		100.00	设立

#### 1、

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		326,818,472.22	258,000,000.00	58,000,000.00		642,818,472.22
应付票据		780,505,592.60				780,505,592.60
应付账款		1,793,971,527.15				1,793,971,527.15
其他应付款		1,851,540.18				1,851,540.18
一年内到期的非流动负债		242,901,695.52				242,901,695.52
合计		3,146,048,827.67	258,000,000.00	58,000,000.00		3,462,048,827.67

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		480,491,875.00	250,000,000.00	150,000,000.00		880,491,875.00
应付票据		522,215,181.80				522,215,181.80
应付账款		1,487,562,981.74				1,487,562,981.74
其他应付款		1,462,421.06				1,462,421.06
一年内到期的非流动负债		1,348,901.32				1,348,901.32
应付债券				109,298,000.00		109,298,000.00
合计		2,493,081,360.92	250,000,000.00	259,298,000.00		3,002,379,360.92

## (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。



## 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 8,765,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：4,000,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,828,419.07	31,810,499.40	35,638,918.47	24,202,429.15	15,079,020.99	39,281,450.14
应收账款	41,192,415.90	29,029,071.02	70,221,486.92	1,717,383.76	37,065,007.69	38,782,391.45
应付账款	11,321,074.16	14,123,848.75	25,444,922.91		23,112,134.44	23,112,134.44
其他应收款		835,911.86	835,911.86		16,731.78	16,731.78
其他应付款		143,406.39	143,406.39		91,369.79	91,369.79
合计	56,341,909.13	75,942,737.42	132,284,646.55	25,919,812.91	75,364,264.69	101,284,077.60

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 3,369,976.08 元（2020 年 12 月 31 日：2,591,981.29 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			273,063,888.13	273,063,888.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			273,063,888.13	273,063,888.13
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			273,063,888.13	273,063,888.13
◆应收款项融资			802,981,615.92	802,981,615.92
◆其他非流动金融资产			11,724,102.24	11,724,102.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,724,102.24	11,724,102.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			11,724,102.24	11,724,102.24
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,087,769,606.29	1,087,769,606.29
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

(1) 其他非流动金融资产系公司聘请格律（上海）资产评估有限公司对北京智科产业投资控股集团股份有限公司的权益性投资公允价值，按照资产基础法进行合理评估；

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本；

(3) 交易性金融资产系公司的结构性存款按照预期收益率确定公允价值；

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏新泉志和投资有限公司	常州市 新北区	投资、建筑装饰批发兼零售	5,000 万	26.09	26.09

本公司最终控制方是：唐敖齐，唐志华。

唐敖齐持有江苏新泉志和投资有限公司 51.00% 的股权，唐志华持有江苏新泉志和投资有限公司 49.00% 的股权。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐敖齐	实际控制人
唐志华	实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	280,000,000.00	2019/6/14	2024/12/30	否

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	600.86	534.05

(五) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付情况

(六) 关联方承诺

本期无关联方承诺情况

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

银行承兑汇票抵押：

截止 2021 年 12 月 31 日，公司将 220,217,701.94 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票

### (二) 或有事项

本期无需要披露的重要或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2022 年 2 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了 2021 年度利润分配预案，拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，不送红股。截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本为 374,847,670 股，以此计算拟派发现金股利人民币 112,454,301.00 元（含税），转增完成后公司总股本变为 487,301,971 股，注册资本变更为 487,301,971.00 元。如在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配、转增比例不变，相应调整现金分红总金额和转增股份总数量。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2022 年 1 月 17 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于在芜湖投资设立全资子公司的议案》，同意公司在芜湖投资设立芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司，注册资本人民币 10,000 万元。2022 年 1 月 26 日，公司已经完成了工商注册登记手续，并取得了芜湖市市场监督管理局颁发的营业执照。

2、截至 2022 年 1 月 17 日，一致行动人唐美华女士通过大宗交易减持股份数量 550 万股，减持比例为 1.47%，通过集中竞价交易方式减持公司股份 142.55 万股，减持比例 0.38%，减持数量已经过半，减持计划尚未完成。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,496,098.02	91,717,913.52
商业承兑汇票		11,479,448.39
合计	90,496,098.02	103,197,361.91

##### 2、 期末无公司已质押的应收票据

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,187,748.13

##### 4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	876,899,487.19	794,010,248.00
1至2年	836,785.01	5,959,001.14
2至3年	20,000.00	123,138.41
3年以上	286,832.53	163,694.12
小计	878,043,104.73	800,256,081.67
减：坏账准备	44,392,842.39	41,713,476.07
合计	833,650,262.34	758,542,605.60

##### 1、

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	878,043,104.73	100.00	44,392,842.39	5.06	833,650,262.34	800,256,081.67	100.00	41,713,476.07	5.21	758,542,605.60
其中：										
应收账款组合 1	878,043,104.73	100.00	44,392,842.39	5.06	833,650,262.34	800,256,081.67	100.00	41,713,476.07	5.21	758,542,605.60

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	878,043,104.73	44,392,842.39	5.06

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款组合 1	41,713,476.07	2,679,366.32			44,392,842.39

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	252,045,164.96	28.71	12,640,508.25
客户 2	197,775,386.17	22.52	9,888,769.31
客户 3	87,849,259.01	10.01	4,494,112.68
客户 4	69,318,478.77	7.89	3,465,923.94
客户 5	47,596,025.75	5.42	2,385,536.43
合计	654,584,314.66	74.55	32,874,850.61

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	666,395,337.42	613,007,656.23
应收账款		
合计	666,395,337.42	613,007,656.23



## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	613,007,656.23	2,194,887,019.46	2,141,499,338.27		666,395,337.42	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,506,750,181.75	1,355,840,549.88
合计	1,506,750,181.75	1,355,840,549.88

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,506,760,201.85	1,268,095,370.00
1 至 2 年	300,249.98	87,933,207.06
2 至 3 年	69,301.56	1,000.00
3 年以上	10,000.00	69,100.00
小计	1,507,139,753.39	1,356,098,677.06
减：坏账准备	389,571.64	258,127.18
合计	1,506,750,181.75	1,355,840,549.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,507,139,753.39	100.00	389,571.64	0.03	1,506,750,181.75	1,356,098,677.06	100.00	258,127.18	0.02	1,355,840,549.88
其中：										
其他应收款组合 1	5,476,468.72	0.36	389,571.64	7.11	5,086,897.08	1,109,093.79	0.08	258,127.18	23.27	850,966.61
其他应收款组合 2	1,501,663,284.67	99.64			1,501,663,284.67	1,354,989,583.27	99.92			1,354,989,583.27
合计	1,507,139,753.39	100.00	389,571.64		1,506,750,181.75	1,356,098,677.06	100.00	258,127.18		1,355,840,549.88

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合 1	5,476,468.72	389,571.64	7.11
其他应收款组合 2	1,501,663,284.67		
合计	1,507,139,753.39	389,571.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	258,127.18			258,127.18
上年年末余额在本期	-56,100.00		56,100.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-56,100.00		56,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	187,544.46			187,544.46
本期转回				
本期转销				
本期核销			-56,100.00	-56,100.00
其他变动				
期末余额	389,571.64			389,571.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,356,098,677.06			1,356,098,677.06
上年年末余额在本期	-56,100.00		56,100.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-56,100.00		56,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	151,097,176.33			151,097,176.33
本期终止确认			-56,100.00	-56,100.00
其他变动				
期末余额	1,507,139,753.39			1,507,139,753.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款组合 1	258,127.18	187,544.46		56,100.00	389,571.64

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	56,100.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北汽福田汽车股份有限公司欧辉客车公司	其他	56,100.00	确认无法收回	相关审批	否

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		58,798.90
押金	275,454.69	82,101.56
保证金	2,297,899.98	779,708.36
出口退税	2,903,114.05	132,384.97
其他		56,100.00
内部往来款	1,501,663,284.67	1,354,989,583.27
合计	1,507,139,753.39	1,356,098,677.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新泉(上海)汽车零部件有限公司	内部往来款	410,145,505.19	1年以内	27.21	
西安新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	346,000,705.24	1年以内	22.96	
新泉发展香港有限公司	内部往来款	171,621,876.43	1年以内	11.39	
佛山新泉汽车饰件有限公司	内部往来款	151,051,701.75	1年以内	10.02	
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	内部往来款	130,009,678.85	1年以内	8.63	
合计		1,208,829,467.46		80.21	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	494,321,269.33		494,321,269.33	444,256,374.33		444,256,374.33

**1、 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛新泉汽车饰件有限公司	9,930,005.75			9,930,005.75		
长春新泉志和汽车饰件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏新泉模具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	22,670,811.88			22,670,811.88		
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	32,031,473.44			32,031,473.44		
宁波新泉汽车饰件系统有限公司	19,615,666.86		19,615,666.86			
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
佛山新泉汽车饰件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	100,000,000.00	19,615,666.86		119,615,666.86		
成都新泉汽车饰件系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
西安新泉汽车饰件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁德新泉汽车饰件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新泉(上海)汽车零部件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新泉发展香港有限公司	8,416.40			8,416.40		
常州新泉汽车零部件有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.		64,895.00		64,895.00		
合计	444,256,374.33	69,680,561.86	19,615,666.86	494,321,269.33		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,351,387,359.65	2,864,916,614.06	2,762,854,577.78	2,221,926,165.47
其他业务	335,821,782.13	290,847,975.89	362,439,672.71	305,743,579.82
合计	3,687,209,141.78	3,155,764,589.95	3,125,294,250.49	2,527,669,745.29

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,500,000.00	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,787,124.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,768,519.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,356,555.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,134,308.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,777,891.47	
所得税影响额	-9,797,794.38	
少数股东权益影响额（税后）	375,526.47	
合计	27,355,623.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.68	0.68

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年二月二十八日  
3211000002368





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术咨询、企业管理咨询、其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路91号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



Full name 徐立群  
Sex 男  
Date of birth 1975-12-04  
Working unit 立信会计师事务所（特殊普  
通合伙）  
Identity card No. 310224197512043810



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

仅供出报告使用，其他无效

证书编号: 310000060010  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008  
Date of Issuance





Full name: 李卓颖  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1990-02-17  
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Identity card No.: 311021199002171014



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

李卓颖(310000061917)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日

证书编号: 310000061917  
 No. of Certificate:  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Issuance: Shanghai Association of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2021年10月15日  
 Date of Issuance:

仅供申报使用，其他无效

# 合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

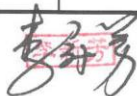
单位：元

	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	969,968,035.34	799,368,839.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,274,861.11	273,063,888.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	269,872,345.05	227,517,989.44
应收账款	1,692,519,255.09	1,202,316,046.87
应收款项融资	722,535,702.59	802,981,615.92
预付款项	162,133,306.74	166,390,255.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,764,790.79	10,471,682.69
买入返售金融资产		
存货	1,801,830,400.48	1,482,137,945.70
合同资产		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,281,508.31	7,601,713.78
其他流动资产	88,122,254.86	83,742,692.90
<b>流动资产合计</b>	<b>5,819,302,460.36</b>	<b>5,055,592,670.32</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	19,230,927.28	26,392,811.23
长期股权投资	0.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,017,434.81	11,724,102.24
投资性房地产	3,301,387.20	3,435,987.72
固定资产	1,923,082,143.31	1,681,705,939.41
在建工程	436,413,175.63	287,149,148.13
使用权资产	28,009,798.17	12,163,887.99
油气资产		
无形资产	247,254,578.67	227,735,261.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	64,187,017.27	47,207,027.18
递延所得税资产	34,243,042.38	31,372,189.88
其他非流动资产	67,625,818.03	21,324,838.51
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,834,365,322.75</b>	<b>2,350,211,193.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,653,667,783.11</b>	<b>7,405,803,863.98</b>


单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表



2022年9月30日

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司



单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	690,620,000.01	326,818,472.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	937,200,991.34	780,505,592.60
应付账款	2,376,126,732.95	1,793,971,527.15
预收款项		
合同负债	110,145,908.98	50,808,378.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	51,049,310.97	40,166,630.79
应交税费	74,214,212.58	34,343,558.22
其他应付款	3,424,175.13	1,851,540.18
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	261,927,725.98	242,901,695.52
其他流动负债	77,922.83	21,339.44
<b>流动负债合计</b>	<b>4,504,786,980.77</b>	<b>3,271,388,734.20</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	87,000,000.00	316,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,073,712.27	4,612,412.24
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,253,010.03	61,173,154.70
递延所得税负债	445,587.88	1,021,997.60
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>178,772,310.18</b>	<b>382,807,564.54</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,683,559,290.95</b>	<b>3,654,196,298.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	487,301,971.00	374,847,670.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,108,121,835.51	2,220,576,136.51
减：库存股		
其他综合收益	7,246,311.62	-5,509,539.72
专项储备		
盈余公积	123,313,925.77	123,313,925.77
一般风险准备		
未分配利润	1,193,243,386.29	991,383,276.09
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,919,227,430.19</b>	<b>3,704,611,468.65</b>
少数股东权益	50,881,061.97	46,996,096.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>3,970,108,492.16</b>	<b>3,751,607,565.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>8,653,667,783.11</b>	<b>7,405,803,863.98</b>

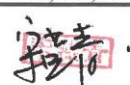
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润及利润分配表

2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

单位：元

项 目	2022年01-09月	2021年01-09月
一、营业总收入	4,721,033,496.18	3,263,813,828.88
其中：营业收入	4,721,033,496.18	3,263,813,828.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,344,562,083.39	3,046,894,314.40
其中：营业成本	3,809,419,742.47	2,633,440,661.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,678,501.73	20,159,132.48
销售费用	82,655,165.45	66,291,186.27
管理费用	224,855,497.29	153,357,166.53
研发费用	218,983,364.66	148,538,984.64
财务费用	-11,030,188.21	25,107,183.33
其中：利息费用	29,263,061.28	33,604,306.55
利息收入	8,808,060.43	12,071,621.31
加：其他收益	11,118,500.29	18,064,865.93
投资收益（损失以“-”号填列）	111,368.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	568,193.68	-1,107,625.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,639,823.95	-6,866,105.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-592,643.17	-3,159,574.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	667,740.13	25,263,581.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	357,704,748.11	249,114,655.25
加：营业外收入	105,976.51	232,184.78
减：营业外支出	5,016,649.90	2,111,202.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	352,794,074.72	247,235,637.86
减：所得税费用	34,040,918.86	20,945,132.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	318,753,155.86	226,290,505.74
（一）按持续经营性质分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	318,753,155.86	226,290,505.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	314,314,411.20	220,439,268.96
2. 少数股东损益	4,438,744.66	5,851,236.78
六、其他综合收益的税后净额	12,202,072.06	-6,085,996.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,755,851.34	-3,688,785.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	12,755,851.34	-3,688,785.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
5. 外币财务报表折算差额	12,755,851.34	-3,688,785.06
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-553,779.28	-2,397,211.51
七、综合收益总额	330,955,227.92	220,204,509.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	327,070,262.52	216,750,483.90
归属于少数股东的综合收益总额	3,884,965.38	3,454,025.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.52	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）	0.52	0.60

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

单位：元

项目	行次	2022年01-09月	2021年01-09月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,681,613,970.26	2,251,852,600.37
收到的税费返还	3	58,961,304.54	4,670,121.45
收到其他与经营活动有关的现金	4	55,995,562.51	65,241,146.20
经营活动现金流入小计	5	<b>3,796,570,837.31</b>	<b>2,321,763,868.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,551,545,719.15	1,694,094,701.57
支付给职工以及为职工支付的现金	7	478,780,027.87	312,163,768.19
支付的各项税费	8	146,023,864.29	156,353,283.42
支付其他与经营活动有关的现金	9	76,786,028.91	71,566,856.21
经营活动现金流出小计	10	<b>3,253,135,640.22</b>	<b>2,234,178,609.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11</b>	<b>543,435,197.09</b>	<b>87,585,258.63</b>
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14	1,759,722.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	24,000.00	40,206,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	18	<b>271,783,722.22</b>	<b>40,206,360.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	578,168,808.50	466,026,392.46
投资支付的现金	20	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		0.00
投资活动现金流出小计	23	<b>678,168,808.50</b>	<b>466,026,392.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>-406,385,086.28</b>	<b>-425,820,032.46</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	550,000,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金	29		
收到其他与筹资活动有关的现金	30	589,233,049.77	488,485,437.03
筹资活动现金流入小计	31	<b>1,139,233,049.77</b>	<b>868,485,437.03</b>
偿还债务支付的现金	32	391,500,000.00	350,218,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	141,314,079.26	177,679,386.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35	661,317,942.00	496,842,093.46
筹资活动现金流出小计	36	<b>1,194,132,021.26</b>	<b>1,024,740,229.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>-54,898,971.49</b>	<b>-156,254,792.76</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	16,219,321.97	-1,875,021.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>39</b>	<b>98,370,461.29</b>	<b>-496,364,588.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额	40	669,593,918.03	1,449,766,563.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>41</b>	<b>767,964,379.32</b>	<b>953,401,975.63</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表

2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

单位：元

	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	762,284,929.36	496,048,184.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,274,861.11	101,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,075,806.73	90,496,098.02
应收账款	1,200,120,780.61	833,650,262.34
应收款项融资	638,851,588.40	666,395,337.42
预付款项	92,943,484.64	137,321,565.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,397,498,608.68	1,506,750,181.75
买入返售金融资产		
存货	734,658,380.33	699,117,435.38
合同资产		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,281,508.31	7,601,713.78
其他流动资产	2,395,532.70	1,158,600.73
<b>流动资产合计</b>	<b>4,978,385,480.87</b>	<b>4,540,289,379.67</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	7,058,589.73	7,669,861.05
长期股权投资	602,321,269.33	494,321,269.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,301,387.20	3,435,987.72
固定资产	403,525,277.30	406,999,167.81
在建工程	14,159,823.88	16,294,122.02
使用权资产	15,959,495.75	2,098,158.81
油气资产		
无形资产	71,230,085.08	66,278,712.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,284,493.40	16,289,241.23
递延所得税资产	12,893,972.25	10,411,858.68
其他非流动资产	21,390,284.22	5,124,308.53
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,176,124,678.14</b>	<b>1,028,922,688.14</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,154,510,159.01</b>	<b>5,569,212,067.81</b>

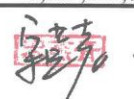
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

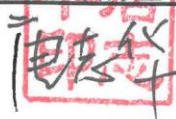
2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

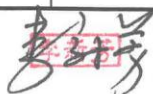
单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	690,620,000.01	326,818,472.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	938,446,194.47	781,340,643.75
应付账款	484,227,003.72	406,977,743.37
预收款项		
合同负债	57,952,046.68	37,147,315.43
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,177,404.57	16,339,209.16
应交税费	31,947,835.65	17,086,316.42
其他应付款	210,705,123.27	153,843,175.79
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	200,464,551.78	201,780,177.09
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,631,540,160.15</b>	<b>1,941,333,053.23</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,822,516.56	980,660.37
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,451,999.80	23,826,210.06
递延所得税负债	191,229.17	262,500.00
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>37,465,745.53</b>	<b>225,069,370.43</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,669,005,905.68</b>	<b>2,166,402,423.66</b>
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	487,301,971.00	374,847,670.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,102,369,793.44	2,214,824,094.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,313,925.77	123,313,925.77
一般风险准备		
未分配利润	772,518,563.12	689,823,953.94
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,485,504,253.33</b>	<b>3,402,809,644.15</b>
少数股东权益		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>3,485,504,253.33</b>	<b>3,402,809,644.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>6,154,510,159.01</b>	<b>5,569,212,067.81</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润及利润分配表

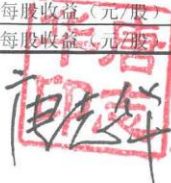
2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

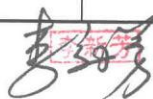
单位：元

项 目	2022年01-09月	2021年01-09月
一、营业收入	3,764,839,569.20	2,630,300,556.01
其中：营业收入	3,764,839,569.20	2,630,300,556.01
利息收入		
赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,538,850,755.91	2,483,778,697.10
其中：营业成本	3,320,236,033.50	2,264,047,862.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,997,404.42	10,304,085.46
销售费用	40,934,711.52	29,663,979.16
管理费用	67,926,873.36	64,917,229.35
研发费用	116,443,866.84	88,432,656.78
财务费用	-16,688,133.73	26,412,884.30
其中：利息费用	23,253,571.47	28,738,806.55
利息收入	4,735,847.28	4,192,759.67
加：其他收益	5,943,844.49	6,737,533.83
投资收益（损失以“-”号填列）	9,722.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,274,861.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,821,633.72	-4,336,337.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-442,465.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	718,297.92	127,541.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,671,440.06	149,050,596.32
加：营业外收入	18.41	16,520.56
减：营业外支出	2,719,799.80	1,395,478.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	211,951,658.67	147,671,638.61
减：所得税费用	16,802,748.49	10,365,843.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	195,148,910.18	137,305,794.64
（一）按持续经营分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	195,148,910.18	137,305,794.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	195,148,910.18	137,305,794.64
2. 少数股东权益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	195,148,910.18	137,305,794.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,148,910.18	137,305,794.64
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2022年01-09月

编制单位：江苏新泉汽车饰件股份有限公司

单位：元

项目	行次	2022年01-09月	2021年01-09月
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,926,455,642.45	1,966,978,382.11
收到的税费返还	3	15,715,478.97	3,807,506.45
收到其他与经营活动有关的现金	4	23,144,300.64	32,843,311.66
经营活动现金流入小计	5	<b>2,965,315,422.06</b>	<b>2,003,629,200.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,298,764,578.90	1,712,445,528.31
支付给职工以及为职工支付的现金	7	176,477,762.36	122,348,664.42
支付的各项税费	8	83,642,943.95	100,595,105.25
支付其他与经营活动有关的现金	9	32,701,047.83	36,781,285.64
经营活动现金流出小计	10	<b>2,591,586,333.04</b>	<b>1,972,170,583.62</b>
经营活动产生的现金流量净额	11	<b>373,729,089.02</b>	<b>31,458,616.60</b>
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14	1,759,722.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00	
投资活动现金流入小计	18	<b>101,759,722.22</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	83,037,348.48	68,981,369.20
投资支付的现金	20	208,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	0.00	216,942,439.26
投资活动现金流出小计	23	<b>291,037,348.48</b>	<b>335,923,808.46</b>
投资活动产生的现金流量净额	24	<b>-189,277,626.26</b>	<b>-335,923,808.46</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	500,000,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金	29		
收到其他与筹资活动有关的现金	30	978,666,409.49	781,895,626.43
筹资活动现金流入小计	31	<b>1,478,666,409.49</b>	<b>1,161,895,626.43</b>
偿还债务支付的现金	32	386,500,000.00	350,218,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	135,179,724.46	172,610,386.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35	949,511,535.02	496,842,093.46
筹资活动现金流出小计	36	<b>1,471,191,259.48</b>	<b>1,019,671,229.79</b>
筹资活动产生的现金流量净额	37	<b>7,475,150.01</b>	<b>142,224,396.64</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	2,857,701.49	83,485.71
五、现金及现金等价物净增加额	39	<b>194,784,314.26</b>	<b>-162,157,309.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额	40	366,583,317.86	588,174,564.05
六、期末现金及现金等价物余额	41	<b>561,367,632.12</b>	<b>426,017,254.54</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

